

2023



METAL A.D. GRADIŠKA

Jedinstveni prospekt

treće emisije redovnih (običnih) akcija, javnom ponudom

Agent emisije: ADVANTIS BROKER a.d. Banja Luka

SADRŽAJ

| | |
|--|-----------|
| 1. SKRAĆENI PROSPEKT | 5 |
| 1.1. Uvod sa upozorenjima | 5 |
| 1.2. Ključne informacije o Emitentu | 6 |
| 1.3. Ključne informacije o hartiji od vrijednosti | 8 |
| 1.4. Ključne informacije o javnoj ponudi hartija od vrijednosti | 9 |
| 2. FAKTORI RIZIKA | 11 |
| 3. DOKUMENT O REGISTRACIJI ZA VLASNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI | 14 |
| 3.1. Odgovorna lica, informacije o trećim licima, stručni izvještaji i odobrenje nadležnog organa | 14 |
| 3.1.1. Podaci o svim licima odgovornim za informacije navedene u Jedinstvenom prospektu | 14 |
| 3.1.2. Potpisane izjave odgovornih lica | 14 |
| 3.1.3. Izvještaji stručnjaka | 15 |
| 3.1.4. Informacije koje potiču od trećih lica | 15 |
| 3.1.5. Izjave | 15 |
| 3.2. Ovlašćeni revizori | 15 |
| 3.3. Informacije o Emitentu | 16 |
| 3.4. Pregled poslovanja | 16 |
| 3.4.1. Osnovne djelatnosti | 16 |
| 3.4.2. Značajni novi proizvodi i/ili usluge | 18 |
| 3.4.3. Glavna tržišta | 18 |
| 3.4.4. Važni događaji u razvoju poslovanja Emitenta | 18 |
| 3.4.5. Strategija i ciljevi | 18 |
| 3.4.6. Zavisnost Emitenta o patentima ili licencama, industrijskim, trgovinskim ili finansijskim ugovorima ili novim proizvodnim procesima | 18 |
| 3.4.7. Položaj Emitenta na tržištu | 18 |
| 3.4.8. Ulaganja | 19 |
| 3.4.8.1. Opis svih ekoloških problema koji bi mogli uticati na korišćenje dugotrajne materijalne imovine Emitenta | 19 |
| 3.5. Organizaciona struktura | 19 |
| 3.6. Pregled finansijskog poslovanja | 20 |
| 3.6.1. Finansijsko stanje i rezultati poslovanja Emitenta | 20 |
| 3.7. Izvori sredstava | 22 |
| 3.8. Regulatorno okruženje | 23 |
| 3.8.1. Opis regulatornog okruženja u kojem Emitent posluje i koje bi moglo bitno da utiče na njegovo poslovanje, zajedno sa informacijama o državnoj, ekonomskoj, fiskalnoj i monetarnoj politici ili faktorima, te političkim faktorima koji su bitno uticali ili bi mogli bitno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje Emitenta .. | 23 |
| 3.9. Informacije o trendovima | 23 |
| 3.9.1. Informacije o svim poznatim trendovima, nepredvidljivim događajima, potražnji, preuzetim obavezama ili događajima koji bi mogli bitno uticati na mogućnost razvoja Emitenta, najmanje za tekuću finansijsku godinu | 23 |
| 3.10. Predviđanja ili procjene dobiti | 23 |
| 3.11. Rukovodeći, nadzorni organi i više rukovodstvo | 23 |
| 3.11.1. Sukob interesa rukovodećih i nadzornih organa i višeg rukovodstva | 25 |
| 3.12. Lična primanja i nakade | 26 |
| 3.13. Uprava | 26 |
| 3.13.1. Izjava o poslovanju u skladu sa kodeksom korporativnog upravljanja | 26 |
| 3.14. Zaposleni | 27 |
| 3.14.1. Udjeli u vlasništvu i opcije na akcije | 27 |
| 3.14.2. Opis svih aranžmana u vezi sa mogućnošću sticanja akcija emitenta od strane zaposlenih | 27 |
| 3.15. Većinski akcionari | 27 |
| 3.15.1. Različita glasačka prava akcionara | 28 |
| 3.15.2. Vlasništvo i kontrola nad Emitentom | 28 |
| 3.15.3. Opis svih aranžmana čije bi provođenje moglo naknadno da rezultira promjenom kontrole nad Emitentom .. | 28 |
| 3.16. Transakcije sa povezanim licima | 29 |
| 3.17. Finansijske informacije o imovini i obavezama, finansijskom položaju te dobiti i gubicima Emitenta | 31 |
| 3.17.1. Istorijske finansijske informacije | 31 |
| 3.17.1.1. Revidirani godišnji finansijski izvještaji za posljednje tri finansijske godine | 31 |
| 3.17.1.2. Izvještaji revizora o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja Emitenta | 50 |
| 3.17.1.3. Konsolidovani finansijski izvještaji | 59 |
| 3.17.2. Revizija istorijskih godišnjih finansijskih informacija | 59 |
| 3.17.3. Pro forma finansijske informacije | 59 |
| 3.17.4. Politika dividendi | 59 |
| 3.17.5. Sudski i arbitražni sporovi | 59 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 3.17.6. | Značajna promjena finansijskog položaja Emitenta | 59 |
| 3.18. | Dodatne informacije | 59 |
| 3.18.1. | Osnovni kapital | 59 |
| 3.18.2. | Broj, knjigovodstvena vrijednost i nominalna vrijednost akcija Emitenta koje drži sam Emitent | 59 |
| 3.18.3. | Iznos svih konvertibilnih hartija od vrijednosti, zamjenjivih hartija od vrijednosti ili hartija od vrijednosti sa varantima | 59 |
| 3.18.4. | Informacije o pravima i/ili obavezama i uslovima sticanja odobrenog, ali neupisanog kapitala ili odluci o povećanju kapitala | 59 |
| 3.18.5. | Informacije o kapitalu svakog člana grupe koji je predmet opcije ili za koji je dogovoreno uslovno ili bezuslovno da će biti predmet opcije, te pojedinosti o takvim opcijama, uključujući lica na koje se te opcije odnose | 60 |
| 3.18.6. | Istorijski pregled osnovnog kapitala | 60 |
| 3.18.7. | Ugovor o osnivanju i statut Emitenta | 60 |
| 3.18.7.1. | Klase akcija | 60 |
| 3.18.7.2. | Odredbe osnivačkog akta/statuta koje bi mogle da utiču na odgodu, kašnjenje ili sprečavanje promjene kontrole nad Emitentom | 61 |
| 3.19. | Značajni ugovori | 61 |
| 3.20. | Dostupni dokumenti | 61 |
| 4. | OBAVJEŠTENJE O VLASNIČKIM HARTIJAMA OD VRIJEDNOSTI | 62 |
| 4.1. | Ključne informacije | 62 |
| 4.1.1. | Izjava o obrtnom kapitalu | 62 |
| 4.1.2. | Kapitalizacija i zaduženost | 62 |
| 4.1.3. | Interes fizičkih i pravnih lica uključenih u emisiju | 62 |
| 4.1.4. | Razlozi za ponudu i korišćenje sredstava | 62 |
| 4.2. | Informacije o hartijama od vrijednosti koje su predmet javne ponude/uvrštenja u trgovanje | 63 |
| 4.2.1. | Opis vrste i klase hartija od vrijednosti koje su predmet javne ponude | 63 |
| 4.2.2. | Propisi na osnovu kojih se hartije od vrijednosti emituju | 63 |
| 4.2.3. | Karakteristike hartija od vrijednosti | 63 |
| 4.2.4. | Valuta emisije hartija od vrijednosti | 63 |
| 4.2.5. | Opis prava koja proizilaze iz hartija od vrijednosti, uključujući moguća ograničenja tih prava i postupak njihovog ostvarivanja | 63 |
| 4.2.6. | U slučaju novih emisija hartija od vrijednosti, očekivani datum emisije, izjava o rješenjima, ovlašćenjima i odobrenjima na osnovu kojih su hartije od vrijednosti emitovane ili će biti emitovane | 64 |
| 4.2.7. | Opis svih ograničenja prenosivosti hartija od vrijednosti | 64 |
| 4.2.8. | Izjava o nacionalnim propisima o preuzimanjima | 64 |
| 4.2.9. | Kratak opis prava i obaveza u slučaju obaveznih ponuda za preuzimanje i/ili pravila o istiskivanju akcionara i rasprodaji u vezi za hartijama od vrijednosti | 65 |
| 4.2.10. | Podaci o javnim ponudama trećih lica za preuzimanje redovnih akcija Emitenta, koje su objavljene u 2022. i 2023. godini | 66 |
| 4.2.11. | Podaci o poreskim obavezama u vezi sa hartijama od vrijednosti | 66 |
| 4.2.12. | Potencijalni učinak na ulaganje u slučaju restrukturiranja | 67 |
| 4.2.13. | Identitet i kontakt Emitenta | 67 |
| 4.3. | Uslovi javne ponude hartija od vrijednosti | 67 |
| 4.3.1. | Uslovi, statistički podaci o ponudi, očekivani rokovi i propisani postupak podnošenja ponude | 67 |
| 4.3.1.1. | Uslovi koji se primjenjuju na ponudu | 67 |
| 4.3.1.2. | Ukupna količina emisije | 67 |
| 4.3.1.3. | Period trajanja ponude, uključujući sve moguće izmjene i opis postupka podnošenja zahtjeva za kupovinu | 67 |
| 4.3.1.4. | Podaci o roku i okolnostima mogućeg opoziva ili obustave ponude, te o tome da li je opoziv moguć nakon što trgovanje započne | 68 |
| 4.3.1.5. | Opis postupka mogućeg smanjenja upisa i postupka povrata viška iznosa isplaćenog podnosiocima zahtjeva za kupovinu | 69 |
| 4.3.1.6. | Podaci o najmanjem i/ili najvećem iznosu zahtjeva za kupovinu | 69 |
| 4.3.1.7. | Rokovi za povlačenje zahtjeva | 69 |
| 4.3.1.8. | Način i rokovi za uplatu i isporuku hartija od vrijednosti | 69 |
| 4.3.1.9. | Način i datum javne objave rezultata ponude | 70 |
| 4.3.1.10. | Postupak za ostvarivanje prava preče kupovine, prenosivost prava upisa i postupak u slučaju neostvarivanja prava upisa | 70 |
| 4.3.2. | Plan distribucije i podjele | 70 |
| 4.3.2.1. | Kategorije potencijalnih investitora | 70 |
| 4.3.2.2. | Namjere većinskih akcionara, članova rukovodećih ili nadzornih organa za upis akcija iz ove emisije .. | 70 |
| 4.3.2.3. | Postupak obavješćavanja podnosioca zahtjeva za kupovinu o dodjeljenim iznosima i mogućnosti započinjanja trgovanja prije dostave tog obavješćenja | 71 |
| 4.3.3. | Određivanje cijene | 71 |
| 4.3.4. | Provođenje ponude odnosno prodaje emisije i pokroviteljstvo emisije | 71 |

| | | |
|----------|---|----|
| 4.3.4.1. | Koordinatori globalne ponude i pojedinih dijelova ponude, te mjesta u različitim državama u kojima je ponuda u toku | 71 |
| 4.3.4.2. | Ime i adresa platnih agenata i depozitarnih agenata u svakoj državi | 71 |
| 4.3.4.3. | Ime i adresa subjekta koji provodi postupak preuzimanja uz obavezu otkupa i ime i adresa subjekta koji provodi ponudu bez obaveze otkupa | 71 |
| 4.4. | Uvrštenje u trgovanje i aranžmani u vezi sa trgovanjem | 73 |
| 4.4.1. | Podaci o uvrštenju emitovanih hartija od vrijednosti u trgovanje radi njihove distribucije na tržištu Banjalučke berze | 73 |
| 4.4.2. | Sva uređena javna tržišta na kojima će, prema saznanju emitenta, hartije od vrijednosti iste klase biti javno ponuđene ili uvrštene u trgovanje ili su već uvrštene u trgovanje | 73 |
| 4.4.3. | Podaci o drugim javnim ponudama akcija ili drugih hartija od vrijednosti Emitenta | 73 |
| 4.4.4. | Podaci o subjektima koji su se obavezali da će djelovati kao posrednici u sekundarnom trgovanju | 73 |
| 4.4.5. | Podaci o stabilizaciji cijena | 73 |
| 4.4.6. | Mogućnost prekomjerne dodjele i opcija povećanja količine emisije (green shoe) | 73 |
| 4.5. | Vlasnici hartija od vrijednosti koji pristupaju prodaji | 74 |
| 4.6. | Trošak emisije | 74 |
| 4.6.1. | Ukupni neto prilivi od emisije i procjena ukupnih troškova emisije | 74 |
| 4.7. | Razrjeđivanje akcionarske strukture | 74 |
| 4.8. | Dodatne informacije | 75 |
| 4.8.1. | Savjetnici povezani sa emisijom | 75 |
| 4.8.2. | Ostale informacije koje su revidirali ili preispitali ovlašćeni revizori i o tome sastavili izvještaj | 75 |

Prilozi uz prospekt:

Prilog 1 – Note iz finansijske izvještaje za 2020. godinu

Prilog 2 – Note iz finansijske izvještaje za 2021. godinu

Prilog 3 – Note iz finansijske izvještaje za 2022. godinu

1. SKRAĆENI PROSPEKT

1.1. Uvod sa upozorenjima

| OSNOVNI PODACI O EMITENTU | |
|---|---|
| <i>Vrsta hartija od vrijednosti, ISIN kod</i> | Redovne (obične) akcije, ISIN kod: BA100METLRA5 |
| <i>Puno poslovno ime:</i> | Društvo za proizvodnju metalnih proizvoda "METAL" a.d. Gradiška |
| <i>Skraćeno poslovno ime:</i> | "METAL" a.d. Gradiška |
| <i>Sjedište i adresa:</i> | Ulica Dositejeva broj 7, Gradiška |
| <i>Matični broj:</i> | 01105248 |
| <i>Šifra djelatnosti:</i> | 25.11 Proizvodnja metalnih konstrukcija i njihovih dijelova |
| <i>Registracioni sud:</i> | Okružni privredni sud u Banjoj Luci |
| <i>MBS/Reg.uložak</i> | 1-85-00 |
| <i>JIB:</i> | 4401033170008 |
| <i>Oznaka i broj u registru emitenata</i> | METL; 04-25-25 |
| <i>Telefon:</i> | + 387 51 813 077 |
| <i>Fax:</i> | + 387 51 813 568 |
| <i>E-mail:</i> | metal@gradiska.com |
| <i>Web:</i> | http://www.metal-gradiska.com |
| AGENT EMISIJE | |
| <i>Poslovno ime:</i> | Brokersko-dilersko društvo „Advantis broker“ a.d. Banja Luka |
| <i>Adresa:</i> | Krajiških brigada 113, Banja Luka |
| <i>Matični broj</i> | 11019455 |
| <i>Telefon:</i> | +387 51 233 710 |
| <i>Fax:</i> | +387 51 233 711 |
| <i>E-mail:</i> | info@advantisbroker.com |
| <i>Web:</i> | https://advantisbroker.com/ |
| ORGAN KOJI JE ODOBRILO DOKUMENT | |
| <i>Poslovno ime:</i> | Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske |
| <i>Adresa:</i> | Vuka Karadžića br. 6, Banja Luka |
| <i>Telefon:</i> | +387 51 218 362; +387 51 218 356 |
| <i>Fax:</i> | +387 51 218 361 |
| <i>E-mail:</i> | kontakt@secrs.gov.ba |
| <i>Web:</i> | www.secrs.gov.ba |
| <i>Datum odobrenja Prospekta:</i> | 09.06.2023. godine |

„Skraćeni prospekt je potrebno čitati kao uvod u prospekt. Investitor bi svaku odluku o ulaganju u hartije od vrijednosti trebao zasnivati na razmatranju prospekta kao cjeline. Investitor može da izgubi dio ili cjelokupni uloženi kapital. Lica koja su sastavila skraćeni prospekt odgovaraju za naknadu štete ako skraćeni prospekt, uključujući i njegov prevod, dovodi u zabludu, ako je netačan ili nedosljedan u odnosu na druge dijelove prospekta, ili ako ne pruža ključne informacije investitoru kada se čita sa drugim dijelovima prospekta.“

1.2. Ključne informacije o Emitentu

a) Kratak opis emitenta hartija od vrijednosti:

| KRATAK OPIS EMITENTA HARTIJA OD VRIJEDNOSTI: | |
|---|---|
| <i>Puno poslovno ime:</i> | Društvo za proizvodnju metalnih proizvoda "METAL" a.d. Gradiška |
| <i>Skraćeno poslovno ime:</i> | "METAL" a.d. Gradiška |
| <i>Sjedište i adresa:</i> | Ulica Dositejeva broj 7, Gradiška |
| <i>Pravni oblik:</i> | Otvoreno akcionarsko društvo |
| <i>JIB:</i> | 4401033170008 |
| <i>Propisi na osnovu kojih posluje:</i> | • Zakon o privrednim društvima („Sl. glasnik RS”, br. 127/2008, 58/2009, 100/2011, 67/2013, 100/2017, 82/2019 i 17/2023) |
| <i>Država u kojoj je Emitent osnovan:</i> | Bosna i Hercegovina |
| <i>Glavne djelatnosti Emitenta:</i> | 25.11 Proizvodnja metalnih konstrukcija i njihovih dijelova |
| <i>Najveći akcionari Emitenta i podatak o licu koje ima direktni ili indirektni kontrolni položaj u Emitentu:</i> | <ul style="list-style-type: none"> • STEEL MEHANIKA d.o.o. Derвента – 85,412146 % učešća u osnovom kapitalu* <p><i>* podaci na 04.05.2023. godine</i></p> <p>Osnovni kapital Emitenta iznosi 857.645 KM.</p> <p>Lice koje ima direktni kontrolni položaj je prethodno navedeni akcionar STEEL MEHANIKA d.o.o. Derвента.</p> <p>Ne postoji lice koje ima indirektni kontrolni položaj u Emitentu.</p> |
| <i>Identitet članova Uprave Emitenta:</i> | <p>Marko Gončin - direktor Savino Tesoro – predsjednik Upravnog odbora Dino Vejzović – zamjenik predsjednika Upravnog odbora Branka Pekić – član Upravnog odbora Maja Draganić – član Upravnog odbora Anita Lukajić – član Upravnog odbora.</p> |
| <i>Identitet ovlaštenih revizora Emitenta:</i> | Reviziju finansijskih izvještaja za 2020, 2021. i 2022. godinu vršilo je Društvo sa ograničenom odgovornošću za pružanje usluga "EF REVIZOR" Banja Luka, ovlašteni revizor Srećko Vidović. |

b) Ključne istorijske finansijske informacije:

U nastavku slijedi tabelarni prikaz skraćenih godišnjih finansijskih izvještaja Emitenta za 2020, 2021. i 2022. godinu.

| Skraćeni bilans stanja | Iznos | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| Aktiva | | | |
| Stalna sredstva | 9.319.207 | 10.653.561 | 9.945.916 |
| Tekuća sredstva | 4.615.672 | 7.306.122 | 6.112.454 |
| Bilansna aktiva | 13.934.879 | 17.959.683 | 16.058.370 |
| Pasiva | | | |
| Kapital | 6.487.756 | 10.444.390 | 11.179.587 |
| Osnovni kapital | 857.645 | 857.645 | 857.645 |
| Rezerve | 85.765 | 112.907 | 225.763 |
| Revalorizacione rezerve | 3.117.689 | 4.817.210 | 4.348.223 |
| Neraspoređeni dobitak | 2.426.657 | 4.656.628 | 5.747.956 |
| Gubitak | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dugoročne obaveze | 0 | 0 | 0 |
| Kratkoročne obaveze | 7.330.151 | 7.445.132 | 4.799.735 |
| Bilansna pasiva | 13.934.879 | 17.959.683 | 16.058.370 |

| Skraćeni bilans uspjeha | Iznos | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 01.01 - 31.12.2020. | 01.01 - 31.12.2021. | 01.01 - 31.12.2022. |
| Poslovni prihodi | 17.789.180 | 24.919.395 | 23.696.856 |
| Poslovni rashodi | 17.776.357 | 24.375.817 | 24.872.897 |
| Poslovni dobitak/gubitak | 12.823 | 543.578 | (1.176.041) |
| Finansijski prihodi | 1.526 | 47 | 85 |
| Finansijski rashodi | 81.567 | 39.796 | 0 |
| Dobitak/gubitak redovne aktivnosti | (67.218) | 503.829 | (1.175.956) |
| Dobitak/gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda | (68.762) | 1.169.501 | 1.931.944 |
| Dobitak/gubitak po osnovu uskl.vrijednosti imovine | 0 | -44.094 | 0 |
| Prihodi od promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina | 604 | 215 | 0 |
| Rashodi od promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina | 9.420 | 2.736 | 3.158 |
| Dobitak/gubitak prije oporezivanja | (144.796) | 1.626.715 | 752.830 |
| Neto dobitak/gubitak | (84.081) | 1.660.773 | 735.197 |
| Stavke koje neće biti reklas. u bilans uspjeha | 626.913 | 596.340 | 468.987 |
| UKUPNA DOBIT/GUBITAK | 542.832 | 2.257.113 | 1.204.184 |

| Skraćeni bilans tokova gotovine | Iznos | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 01.01 - 31.12.2020. | 01.01 - 31.12.2021. | 01.01 - 31.12.2022. |
| Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 20.997.722 | 26.979.843 | 28.439.211 |
| Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 19.344.432 | 25.755.806 | 28.141.471 |
| Neto prilivi (odlivi) gotovine iz poslovne aktivnosti | 1.653.290 | 1.224.037 | 297.740 |
| Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja | 16.026 | 30.238 | 48.181 |
| Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja | 402.282 | 60.106 | 62.190 |
| Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja | (386.256) | (29.868) | (14.009) |
| Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja | 0 | 0 | 0 |
| Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja | 785.714 | 1.034.574 | 0 |
| Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja | (785.714) | (1.034.574) | 0 |
| Ukupni prilivi gotovine | 21.013.748 | 27.010.081 | 28.487.392 |
| Ukupni odlivi gotovine | 20.532.428 | 26.850.486 | 28.203.661 |
| Neto priliv (odliv) gotovine | 481.320 | 159.595 | 283.731 |
| Gotovina na početku obračunskog perioda | 69.448 | 550.768 | 710.363 |
| Gotovina na kraju obračunskog perioda | 550.768 | 710.363 | 994.094 |

c) Kratak opis najbitnijih faktora rizika specifičnih za Emitenta

Emitent ima stabilno i pouzdano tržište prodaje i nabavke. Finansijska situacija je stabilna. Stalnim investicijama koje imaju za cilj rast produktivnosti i kvaliteta izrade proizvoda se održava konkurentnost na tržištu.

Rizici specifični za Emitenta su:

Rizik poslovne aktivnosti - Rizik poslovne aktivnosti se odnosi na mogućnost smanjenja profitabilnosti Emitenta, a usljed volatilnosti osnovnih faktora rizika (determinanti) uspješnosti poslovanja:

- prodajna cijena proizvoda,
- obim proizvodnje (iskorišćenost proizvodnih kapaciteta),
- cijena osnovnog materijala i cijena električne energije,
- troškovi rada i dr.

Emitent konstantno prati promjene na tržištu i u skladu sa njima reaguje s ciljem smanjenja negativnog uticaja usljed potencijalne promjene pojedinih faktora koji su prethodno navedeni.

Rizik više sile - Pod ovim pojmom podrazumijevaju se sljedeći događaji:

- rat, invazija, djelovanje vanjskog neprijatelja, terorističko djelovanje, pobuna ili ustanak neprijatelja Republike Srpske i Bosne i Hercegovine;
- slučajevi kao što su: zemljotresi, tornada, orkani, poplave, požari, i sl, izuzev predvidljivih i uobičajenih klimatskih i prirodnih pojava koje uzrokuju oštećenja ili uništenje;
- pojava pandemije kao što je bila pandemija usljed bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS CoV-2 u martu 2020. godine

Emitent nema plan smanjenja ovih rizika, osim u smislu bliske saradnje sa organima vlasti, s ciljem otklanjanja mogućih posljedica ovakvih nepogoda, ako bi do njih došlo.

Operativni rizik - Operativni rizik je rizik od mogućeg nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital, usljed propusta (nenamjernih i namjernih) u radu zaposlenih, neodgovarajućih unutrašnjih procedura i procesa, te neadekvatnog upravljanja informacionim i drugim sistemima Emitenta.

Emitent konstantnim kontrolama nastoji da smanji moguće negativne uticaje koji mogu nastati zbog operativnog rizika.

1.3. Ključne informacije o hartiji od vrijednosti

a) Kratak opis hartija od vrijednosti koje se javno nude i uvrštavaju u trgovanje na Banjalučkoj berzi:

| KRATAK OPIS HARTIJA OD VRIJEDNOSTI KOJE SE NUDE I UVRŠTAVAJU U TRGOVANJE NA BANJALUČKOJ BERZI | |
|--|--|
| Vrsta hartija od vrijednosti: | Redovne (obične) akcije |
| Klasa: | Klasa „A“ |
| Broj akcija: | 4.700.000 |
| Nominalna vrijednost po akciji: | 1,00 KM |
| Ukupna nominalna vrijednost emisije: | 4.700.000,00 KM |
| ISIN kod: | BA100METLRA5 |
| Emitovane hartije od vrijednosti Emitenta: | <p>Emitent je do sada emitovao dvije emisije akcija i to:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 15.679.520 redovnih (običnih) akcija iz prve emisije, klase „A“, koje glase na ime, sa pravom glasa, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM, u ukupnom iznosu 15.679.520 KM; • 857.645 redovnih (običnih) akcija iz druge emisije (smanjenje osnovnog kapitala) klase „A“, koje glase na ime, sa pravom glasa, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM, u ukupnom iznosu 857.645 KM. |
| Prava sadržana u hartijama od vrijednosti: | <ul style="list-style-type: none"> • pravo na pristup pravnim aktima i drugim dokumentima i informacijama društva, • pravo učešća u radu skupštine Društva, • pravo glasa na skupštini akcionara, • pravo na isplatu dividende, • pravo učešća u raspodjeli likvidacionog viška, u slučaju likvidacije društva, |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • pravo prečeg sticanja akcija iz novih emisija, • pravo raspolaganja akcijama u skladu sa Zakonom, • sva ostala prava utvrđena pozitivnim propisima. |
| Relativna nadređenost HOV u strukturi kapitala Emitenta u slučaju nesolventnosti, uključujući podatke o nivou podređenosti HOV: | Sve obične (redovne) akcije nose ista prava. |
| Ograničenja slobode prenosivosti hartija od vrijednosti: | Bez ograničenja prenosivosti |
| Politike dividende ili isplate: | Emitent nema usvojenu politiku dividende ili isplate. |
| Tržište: | Nakon registracije treće emisije redovnih (običnih) akcija Emitent će podnijeti zahtjev za uvrštenje emisije na Službeno tržište Banjalučke berze hartija od vrijednosti. |

b) Kratak opis najbitnijih faktora rizika specifičnih za redovne (obične) akcije Emitenta:

Cjenovni rizik - odnosi se na mogućnost negativnog uticaja na imaoća akcije usljed promjene cijene akcije. Opšti rizik promjene cijene akcije je rizik gubitka imaoća akcije koji proizilazi iz promjene cijena pojedinog finansijskog instrumenta usljed većih promjena na tržištu kapitala nezavisno od bilo koje specifične karakteristike akcije (opšta recesija, nepovoljni vremenski uticaji, prirodne katastrofe i sl.).

Rizik isplate dividendi – politika dividendi zavisi od mnogo faktora poput rezultata poslovanja, budućih prihoda, finansijskog položaja, novčanog toka, regulatornih ograničenja, kapitalnih izdataka i drugih činilaca, stoga Emitent ne može dati nikakve garancije da će dividenda u budućnosti biti isplaćena.

Rizik likvidnosti – predstavlja rizik konverzije akcija u likvidna sredstva, odnosno rizik da nije moguće u kratkom periodu i bez većih gubitaka konvertovati akcije u likvidna sredstva. Navedeni rizik se odnosi na mogućnost ostvarivanja gubitka usljed nemogućnosti prodaje akcija po tržišnoj cijeni zbog tržišnih poremećaja ili nedovoljne dubine tržišta.

Rizik procjene - svaki potencijalni investitor zainteresovan za kupovinu akcija Emitenta mora da utvrdi, na osnovu sopstvene nezavisne procjene i na bazi profesionalnih savjeta koje smatra odgovarajućim u datim okolnostima, da li je potencijalna odluka o kupovini akcija odgovarajuća i prihvatljiva investicija.

Poreski rizik – Investitor mora prihvatiti činjenicu da Emitent ne može garantovati da u budućnosti neće biti novih poreza vezanih za prava iz i u vezi sa običnim akcijama.

1.4. Ključne informacije o javnoj ponudi hartija od vrijednosti

Treća emisija redovnih (običnih) akcija Emitenta vršiće se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi svim zainteresovanim domaćim i stranim, fizičkim i pravnim licima.

Ovom emisijom emituje se 4.700.000 redovnih (običnih) akcija, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM, ukupne nominalne vrijednosti 4.700.000 KM.

Dan početka upisa i uplate akcija je utvrđen u Javnom pozivu koji je objavljen u dnevnim novinama i na sajtu Banjalučke berze.

Javna ponuda redovnih (običnih) akcija Emitenta trajaće 22 dana, od čega se u prvih 15 dana koristi pravo preče kupovine, a nakon toga ostatak akcija ponudiće se na Banjalučkoj berzi. Pravo preče kupovine akcija iz predmetne emisije pripada postojećim akcionarima srazmjerno njihovom procentualnom učešću u akcijama sa pravom glasa, na dan presjeka – 11.05.2023. godine.

Upis akcija po osnovu korištenja prava preče kupovine vršiće se kod ovlaštenog berzanskog posrednika „Advantis broker“ a.d. Banja Luka, u ulici Krajiških brigada 113, Banja Luka, svakim radnim danom u periodu od 8 do 16 časova, a nakon proteka roka za korišćenje prava preče kupovine preostali dio akcija ponudiće se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi.

Emitent zadržava pravo da odustane od javne ponude prije isteka roka za upis i uplatu akcija.

Takođe, u skladu sa članom 39. stav (6) Zakona o tržištu hartija od vrijednosti ("Sl. glasnik RS", br. 92/2006, 34/2009, 8/2012 - odluka US, 30/2012, 59/2013, 86/2013 - odluka US, 108/2013, 4/2017, 63/2021, 11/2022 i 63/2022) Emitent ima pravo da završi javnu ponudu prije isteka roka za upis i uplatu akcija ukoliko se u toku korišćenja prava preče kupovine realizuje minimalni prag uspješnosti definisan Odlukom o emisiji (60%).

Emitent očekuje da će postojeći akcionari iskoristiti pravo preče kupovine te da neće doći do razvodnjavanja vlasničke strukture nakon treće emisije akcija. U slučaju da postojeći akcionari ne iskoriste pravo prečeg sticanja akcija iz treće emisije, vlasnička struktura je predstavljena u narednoj tabeli:

| Akcionari | Vrijednost prije treće emisije (prema podacima Centralnog registra HOV od 04.05.2023. godine) | | Vrijednost nakon treće emisije | |
|---|---|----------------|--------------------------------|------------------|
| | % učešće | Broj akcija | % učešće | Broj akcija |
| STEEL MEHANIKA DOO DERVENTA | 85,41% | 732.533 | 13,18% | 732.533 |
| Škeljo Krešimir | 0,77% | 6.565 | 0,12% | 6.565 |
| AKTIVA INTEGRA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA MENADŽMENT POSLOVE I UPRAVLJANJE NEKRETNINAMA PODGORICA | 0,72% | 6.159 | 0,11% | 6.159 |
| Mijatović Draženko | 0,32% | 2.734 | 0,05% | 2.734 |
| ZER AD BANJA LUKA | 0,24% | 2.063 | 0,04% | 2.063 |
| Kezele Nenad | 0,22% | 1.895 | 0,03% | 1.895 |
| Jakovljević Mirko | 0,21% | 1.804 | 0,03% | 1.804 |
| UNICREDIT BANK D.D. MOSTAR - KASTODI | 0,17% | 1.457 | 0,03% | 1.457 |
| Černigoj Borut | 0,10% | 874 | 0,02% | 874 |
| Zupančić Frane | 0,10% | 832 | 0,01% | 832 |
| Ostali | 11,74% | 100.729 | 1,81% | 100.729 |
| Kupac/kupci treće emisije | - | - | 84,57% | 4.700.000 |
| Ukupno | 100,00% | 857.645 | 100,00% | 5.557.645 |

Jedinstveni prospekt treće emisije redovnih (običnih) akcija biće dostupan u prostorijama Emitenta i Agenta emisije, kao i na internet stranicama Emitenta: (<http://www.metal-gradiska.com>), Agenta emisije: (<https://advantisbroker.com/>) i Banjalučke berze: (www.blberza.com) najmanje 10 godina od dana njegovog objavljivanja.

Nakon registracije treće emisije redovnih (običnih) akcija Emitent će podnijeti zahtjev za uvrštenje emisije na službeno tržište Banjalučke berze hartija od vrijednosti. Nakon podnesenog zahtjeva, uvrštenje hartija na službeno tržište odobrava Banjalučka berza. Kada ustanovi da su ispunjeni uslovi za uvrštenje hartija o vrijednosti na službeno tržište, direktor Banjalučke berze donosi odluku o uvrštenju.

Procjenjuje se da ukupni troškovi emisije neće preći 0,5% nominalne vrijednosti emisije.

Emitent/Agent emisije ne naplaćuje troškove investitorima za kupovinu redovnih (običnih) akcija po osnovu prava preče kupovine, a kupovinom na berzi investitori plaćaju cijenu upisanih akcija uvećanu za iznos brokerske provizije u koju su uključene provizije Banjalučke berze i berzanskog posrednika preko kojeg se vrši kupovina akcija. Cijena po kojoj će investitori vršiti upis i uplatu iznosi 1,00 KM po jednoj akciji. Standard povećanja cijene je 0,01 KM.

Sredstva prikupljena emisijom akcija koristiće se za dalje razvijanje poslovanja, te poboljšanje solventnosti Emitenta. Očekivani efekti investiranja su stabilnije poslovanje Emitenta, te bolji kvalitet poslovanja Emitenta. Ova emisija akcija ne podliježe sporazumu o preuzimanju emisije i ne postoje nikakvi sukobi interesa koji se odnose na ponudu akcija ili njihovo uvrštenje u trgovanje.

2. FAKTORI RIZIKA

2.1. Faktori rizika Emitenta

Emitent ima stabilno i pouzdano tržište prodaje i nabavke. Finansijska situacija je stabilna. Stalnim investicijama koje imaju za cilj rast produktivnosti i kvaliteta izrade proizvoda se održava konkurentnost na tržištu.

Rizici specifični za Emitenta su:

Rizik poslovne aktivnosti

Rizik poslovne aktivnosti se odnosi na mogućnost smanjenja profitabilnosti Emitenta, a usljed volatilnosti osnovnih faktora rizika (determinanti) uspješnosti poslovanja:

- prodajna cijena proizvoda,
- obim proizvodnje (iskorišćenost proizvodnih kapaciteta),
- cijena osnovnog materijala i cijena električne energije,
- troškovi rada i dr.

Emitent konstantno prati promjene na tržištu i u skladu sa njima reaguje s ciljem smanjenja negativnog uticaja usljed potencijalne promjene pojedinih faktora koji su prethodno navedeni.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent važnost ovog rizika procjenjuje kao **SREDNJI**.

Rizik više sile

Pod pojmom „viša sila“ podrazumijevaju se sljedeći događaji:

- rat, invazija, djelovanje vanjskog neprijatelja, terorističko djelovanje, pobuna ili ustanak neprijatelja Republike Srpske i Bosne i Hercegovine;
- slučajevi kao što su: zemljotresi, tornada, orkani, poplave, požari, i sl, izuzev predvidljivih i uobičajenih klimatskih i prirodnih pojava koje uzrokuju oštećenja ili uništenje;
- pojava pandemije kao što je bila pandemija usljed bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS CoV-2 u martu 2020. godine

Emitent nema plan smanjenja ovih rizika, osim u smislu bliske saradnje sa organima vlasti, s ciljem otklanjanja mogućih posljedica ovakvih nepogoda, ako bi do njih došlo.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent važnost ovog rizika procjenjuje kao **NIZAK**.

Operativni rizik

Operativni rizik je rizik od mogućeg nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital, usljed propusta (nenamjernih i namjernih) u radu zaposlenih, neodgovarajućih unutrašnjih procedura i procesa, te neadekvatnog upravljanja informacionim i drugim sistemima Emitenta.

Emitent konstantnim kontrolama nastoji da smanji moguće negativne uticaje koji mogu nastati zbog operativnog rizika.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent važnost ovog rizika procjenjuje kao **NIZAK**.

2.2. Faktori rizika hartije od vrijednosti

Investicija u redovne (obične) akcije, kao glavnog predstavnika vlasničkih instrumenata, nosi sa sobom visoku dozu rizika jer one su najviše opterećene rezultatima poslovanja Emitenta. Njihovo rezidualno pravo, nakon namirenja svih povjerilaca, čini ih glavnim izvorom zaštite i snose glavne posljedice za eventualno negativno poslovanje emitenta.

Cjenovni rizik

Odnosi se na mogućnost negativnog uticaja na imaoaca akcije usljed promjene cijene akcije. Opšti rizik promjene cijene akcije je rizik gubitka imaoaca akcije koji proizilazi iz promjene cijena pojedinog finansijskog instrumenta usljed većih promjena na tržištu kapitala nezavisno od bilo koje specifične karakteristike akcije (opšta recesija, nepovoljni vremenski uticaji, prirodne katastrofe i sl.).

S obzirom na to da su u pitanju akcije otvorenog akcionarskog društva koje će biti kotirane na Banjalučkoj berzi, one su podložne uticaju tržišnih rizika koji se oslikavaju u njihovoj tržišnoj cijeni.

Uzroci fluktuacije cijena mogu biti promjenljive prirode, posebno:

- događaji specifični za Emitenta (negativno ili pozitivno poslovanje kompanije),
- trendovi specifični za industrijske sektore (negativna ili pozitivna ekonomska kretanja u pojedinim sektorima privrede),
- opšti ekonomski faktori (npr. pozitivna ili negativna ciklična kretanja) i sl.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **VISOK**¹.

Rizik isplate dividendi

Politika dividendi zavisi od mnogo faktora poput rezultata poslovanja, budućih prihoda, finansijskog položaja, novčanog toka, regulatornih ograničenja, kapitalnih izdataka i drugih činilaca, stoga Emitent ne može dati nikakve garancije da će dividenda u budućnosti biti isplaćena.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **SREDNJI**.

Rizik likvidnosti

Predstavlja rizik konverzije akcija u likvidna sredstva, odnosno rizik da nije moguće u kratkom periodu i bez većih gubitaka konvertovati akcije u likvidna sredstva. Drugim riječima, predstavlja nemogućnost „izlaska iz pozicije“ odnosno prodaje instrumenta na sekundarnom tržištu putem Banjalučke berze.

Navedeni rizik dovodi do mogućnosti ostvarivanja gubitka usljed nemogućnosti prodaje akcija po tržišnoj cijeni zbog tržišnih poremećaja ili nedovoljne dubine tržišta.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **SREDNJI**.

Rizik procjene

Svaki potencijalni investitor zainteresovan za kupovinu akcija Emitenta mora da utvrdi, na osnovu sopstvene nezavisne procjene i na bazi profesionalnih savjeta koje smatra odgovarajućim u datim okolnostima, da li je potencijalna odluka o kupovini akcija odgovarajuća i prihvatljiva investicija.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **SREDNJI**.

Poreski rizik

Rizik promjene poreskih propisa predstavlja vjerovatnoću da se poreski propisi promjene na način koji bi negativno uticao na prinos. Navedeni rizik je u potpunosti izvan nadzora i uticaja Emitenta.

U nastavku su detaljnije opisane poreske odredbe koje se vezuju za hartije od vrijednosti koje su predmet javne ponude i za poreski rizik.

¹ Kvalitativna ljestvica za procjenu važnosti faktora rizika ima vrijednosti: niska, srednja ili visoka.

Prema članu 8. stav (4) tačka 13 Zakona o porezu na dohodak (Službeni glasnik Republike Srpske br. 60/15, 5/2016 - ispr., 66/18, 105/19, 123/20, 49/21, 119/21 i 56/22), porez na dohodak se ne plaća na prihod od dividende i udjela u dobiti privrednog društva.

Kapitalni dobici/gubici ostvareni pri prodaji hartija od vrijednosti ulaze u obračun poreske osnovice u poreskom bilansu.

Prema članu 3, stav 1, tačka 5) Zakonu o porezu na dohodak („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 60/15, 5/16-ispr, 66/18, 105/19, 123/20, 49/21, 119/21 i 56/22), porez na dohodak fizičkih lica se obračunava i plaća od kapitalnih dobitaka.

Stopa poreza na dohodak u ovom slučaju, u Republici Srpskoj, iznosi 13%.

Shodno Zakonu o porezu na dobit u Republici Srpskoj („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 94/15, 1/17 i 58/19), pravna lica koja posjeduju akcije, u slučaju prodaje akcija po cijeni višoj od nabavne, ostvarena razlika, odnosno kapitalna dobit uključuje se u poresku osnovicu za plaćanje poreza na dobit. Stopa poreza na dobit u Republici Srpskoj iznosi 10%.

Investitor mora prihvatiti činjenicu da Emitent ne može garantovati da u budućnosti neće biti novih poreza vezanih za prava iz i u vezi sa običnim akcijama.

Imajući u vidu prethodno navedeno, Emitent procjenjuje važnost ovog rizika kao **SREDNJI**.

3. DOKUMENT O REGISTRACIJI ZA VLASNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

3.1. Odgovorna lica, informacije o trećim licima, stručni izvještaji i odobrenje nadležnog organa

3.1.1. Podaci o svim licima odgovornim za informacije navedene u Jedinstvenom prospektu

Za sve informacije i podatke prikazane u ovom Jedinstvenom prospektu, odgovoran je direktor Emitenta, Marko Gončin.

3.1.2. Potpisane izjave odgovornih lica

„Potvrđujem da, prema mojim saznanjima, informacije sadržane u Jedinstvenom prospektu odgovaraju činjenicama te da u Jedinstvenom prospektu nisu izostavljene informacije koje bi mogle da utiču na njegov sadržaj.“

Marko Gončin

direktor

3.1.3. Izvještaji stručnjaka

Jedinstveni prospekt, pored informacija dobijenih od strane Emitenta, sadrži revizorske izvještaje za 2020, 2021. i 2022. godinu.

| R.br. | Autor izvještaja | Izvještaj | Poslovna adresa |
|-------|--|--------------------------------------|-----------------------------|
| 1. | EF REVIZOR d.o.o. Banja Luka, ovlašteni revizor Srećko Vidović | Revizorski izvještaj za 2020. godinu | Ulica Gajeva 12, Banja Luka |
| 2. | EF REVIZOR d.o.o. Banja Luka, ovlašteni revizor Srećko Vidović | Revizorski izvještaj za 2021. godinu | Ulica Gajeva 12, Banja Luka |
| 3. | EF REVIZOR d.o.o. Banja Luka, ovlašteni revizor Srećko Vidović | Revizorski izvještaj za 2022. godinu | Ulica Gajeva 12, Banja Luka |

Navedeni revizorski izvještaji su izrađeni na zahtjev Emitenta. Autor revizorskih izvještaja je upoznat da će se izvještaji uključiti u Jedinstveni prospekt.

3.1.4. Informacije koje potiču od trećih lica

Osim revizorskih izvještaja koji su izrađeni od strane lica navedenog pod tačkom 3.1.3. Jedinstvenog prospekta u ovaj dokument nije uključeno mišljenje/izvještaj/informacija čiji je izvor treće lice.

Informacije iz prethodno pomenutih revizorskih izvještaja su tačno prenesene i prema saznanjima kojima Emitent raspolaže i njegovim provjerama informacija koje su objavila treća lica, nisu izostavljene činjenice zbog kojih bi tako prenesene informacije bile netačne ili obmanjujuće.

3.1.5. Izjave

- Ovaj prospekt odobren je od strane Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske.
- Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske potvrđuje samo da je Emitent postupio u skladu sa odredbama Zakona o tržištu hartija od vrijednosti i da Jedinstveni prospekt sadrži sve elemente utvrđene zakonom i propisima Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, te da Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske ne odgovara za istinitost, tačnost i potpunost podataka.
- Za istinitost, tačnost i potpunost Jedinstvenog prospekta odgovorni su Emitent, ovlašteno lice Emitenta i revizor.
- Za štetu koja je nastala zbog neistinitih, netačnih i nepotpunih podataka u Jedinstvenom prospektu solidarno su odgovorni Emitent, ovlašćena lica Emitenta i revizor.
- Odobrenje ovog Jedinstvenog prospekta ne bi se trebalo smatrati odobrenjem Emitenta na kojeg se ovaj dokument odnosi.
- Odobrenje ovog Jedinstvenog prospekta ne treba se smatrati potvrdom kvaliteta hartija od vrijednosti na koje se ovaj dokument odnosi.
- Investitori treba samostalno da procjene prikladnost ulaganja u hartije od vrijednosti ponuđene ovim dokumentom.

3.2. Ovlašćeni revizori

Reviziju finansijskih izvještaja za 2020, 2021. i 2022. godinu vršio je EF REVIZOR d.o.o. Banja Luka, ovlašteni revizor Srećko Vidović.

Navedeni revizor, Srećko Vidović, je član Saveza računovođa i revizora Republike Srpske i upisan je u Registar lica sa sertifikatom ovlašćenog revizora.

Tokom perioda obuhvaćenog istorijskim finansijskim informacijama nije došlo do promjene revizora, odnosno do situacije da revizori nisu ponovo imenovani.

Ne postoje okolnosti koje su dovele do odstupanja, odnosno opoziva revizora.

3.3. Informacije o Emitentu

| | |
|--|--|
| Puno poslovno ime: | Društvo za proizvodnju metalnih proizvoda "METAL" a.d. Gradiška |
| Skraćeno poslovno ime: | "METAL" a.d. Gradiška |
| Mjesto registracije: | Okružni privredni sud u Banjoj Luci |
| Matični broj: | 01105248 |
| Oznaka i registarski broj u Registru emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske: | METL; 04-25-25 |
| Datum osnivanja: | U sudski registar, kao akcionarsko društvo, Emitent je upisan 03.09.2001. godine |
| Trajanje Emitenta: | Emitent je osnovan na neodređeno vrijeme. |
| Sjedište: | Ulica Dositejeva broj 7, Gradiška |
| Pravni oblik Emitenta: | Otvoreno akcionarsko društvo |
| Zakonodavstvo prema kojem posluje: | <ul style="list-style-type: none">Zakon o privrednim društvima („Sl. glasnik RS”, br. 127/2008, 58/2009, 100/2011, 67/2013, 100/2017, 82/2019 i 17/2023) |
| Država u kojoj je Emitent osnovan: | Bosna i Hercegovina |
| Adresa i broj telefona registrovanog sjedišta Emitenta: | Ulica Dositejeva broj 7, Gradiška; + 387 51 813 077 |
| Internet stranica: | http://www.metal-gradiska.com |

Informacije na internet stranici Emitenta nisu dio prospekta.

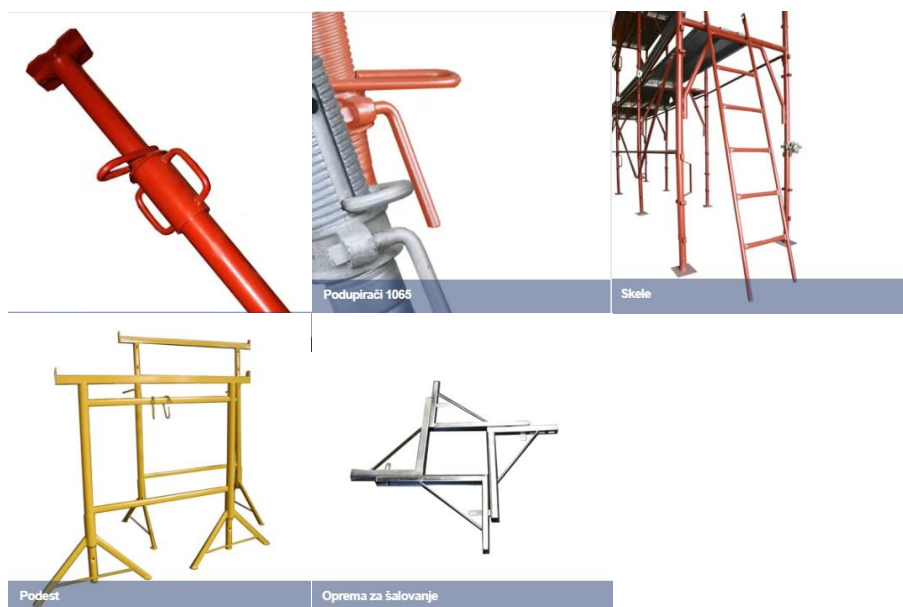
3.4. Pregled poslovanja

3.4.1. Osnovne djelatnosti

Osnovna djelatnost Emitenta je proizvodnja metalnih konstrukcija i njihovih dijelova - 25.11 (šifra djelatnosti).

Proizvodi Emitenta su:

- Podupirači,
- Podupirači EN 1065,
- Skele,
- Građevinski podmetači,
- Oprema za šalovanje.



Najveći iznos prihoda Emitent ostvaruje od prodaje robe, proizvoda i pružanja usluga na inostranom tržištu (najvećim dijelom na prostoru bivše Jugoslavije, a proizvodi iz programa opreme za građevinarstvo i u Evropi, Sjevernoj Americi i Južnoj Americi).

Struktura poslovnih prihoda Emitenta prikazana je u narednim tabelama.

| Opis | 01.01 – 31.12.2022 |
|---|-----------------------|
| 1. Prihodi od prodaje robe | 243.187 |
| a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima | 120.978 |
| b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 20.460 |
| c) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 101.749 |
| 2. Prihodi od prodaje proizvoda | 23.500.555 |
| a) Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima | 168.683 |
| b) Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu | 3.055.192 |
| c) Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu | 20.276.680 |
| 3. Prihodi od pruženih usluga | 526.225 |
| a) Prihodi od pruženih usluga povezanim licima | 2.621 |
| b) Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu | 2.943 |
| c) Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu | 520.661 |
| 4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | |
| 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | 766.419 |
| 6. Povećanje vrij. investicionih nekretnina i bioloških sred. koja se ne amortizuju | 0 |
| 7. Smanjenje vrij. investicionih nekretnina i bioloških sred. koja se ne amortizuju | 0 |
| 8. Ostali poslovni prihodi | 193.308 |
| UKUPNO | 23.696.856 |

| Opis | 01.01- 31.12.2021. |
|---|-----------------------|
| 1. Prihodi od prodaje robe | 354.371 |
| a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima | 241.849 |
| b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 61.937 |
| c) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 50.585 |
| 2. Prihodi od prodaje proizvoda | 22.291.172 |
| a) Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima | 270.914 |
| b) Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu | 1.936.846 |
| c) Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu | 20.083.412 |
| 3. Prihodi od pruženih usluga | 606.602 |
| a) Prihodi od pruženih usluga povezanim licima | 2.054 |
| b) Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu | 0 |
| c) Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu | 604.548 |
| 4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | 1.451.787 |
| 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | 0 |
| 6. Povećanje vrij. investicionih nekretnina i bioloških sred. koja se ne amortizuju | 0 |
| 7. Smanjenje vrij. investicionih nekretnina i bioloških sred. koja se ne amortizuju | 0 |
| 8. Ostali poslovni prihodi | 215.463 |
| UKUPNO | 24.919.395 |

| Opis | 01.01- 31.12.2020. |
|--|-----------------------|
| POSLOVNI PRIHODI (ukupno) | 17.789.180 |
| 1. Prihodi od prodaje robe | 616.369 |
| a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima | 580.673 |
| b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 2.739 |
| c) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 32.957 |
| 2. Prihodi od prodaje učinaka | 17.441.993 |
| a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima | 198.126 |
| b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu | 2.328.802 |

| | |
|---|-------------------|
| c) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu | 14.915.065 |
| 3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | 0 |
| 4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | 546.460 |
| 5. Povećanje vrij. investicionih nekretnina i bioloških sred. koja se ne amortizuju | 0 |
| 6. Smanjenje vrij. investicionih nekretnina i bioloških sred. koja se ne amortizuju | 0 |
| 7. Ostali poslovni prihodi | 277.278 |
| UKUPNO | 17.789.180 |

3.4.2. Značajni novi proizvodi i/ili usluge

Emitent nije uvodio nove proizvode i usluge.

3.4.3. Glavna tržišta

Emitent posluje na teritoriji Bosne i Hercegovine, ali većinu poslovnih prihoda ostvaruje od prihoda na inostranom tržištu (najvećim dijelom na prostoru bivše Jugoslavije, a proizvodi iz programa opreme za građevinarstvo i u Evropi, Sjevernoj Americi i Južnoj Americi).

Struktura poslovnih prihoda Emitenta prikazana je u tački 3.4.1. Jedinostvenog prospekta.

3.4.4. Važni događaji u razvoju poslovanja Emitenta

Preduzeće za proizvodnju metalnih proizvoda "Metal" a.d. Gradiška prvobitno je osnovano 1957. godine kao zanatsko preduzeće za usluge i proizvodnju metalnih proizvoda za potrebe lokalnog stanovništva. Početkom 70-tih godina Emitent ulazi u sastav Rudarsko-metalurškog kombinata „RMK“ Zenica.

U toku svog postojanja Emitent je promjenio više organizacionih formi, u skladu sa važećim propisima. Tokom 1991. godine, prvi put se organizovalo kao akcionarsko društvo, čiji su akcionari bili zaposleni i penzionisani radnici preduzeća. Zatim se tokom 1994. godine, Emitent formira kao državno preduzeće, a 1996. godine se formira kao Zavisno državno preduzeće „Metal“ p.o. Gradiška, u sastavu tadašnjeg MDP "Poslovni sistem RMK -Zenica", Prijedor.

Rješenjem broj U/I-1487/2001 od 03.09.2001. godine Osnovnog suda u Banjoj Luci izvršen je upis promjene strukture kapitala na osnovu potvrde Centralnog registra hartija od vrijednosti o vlasništvu nad akcijama.

Rješenjem Okružnog privrednog suda u Banjoj Luci 057-O-Reg-19-002476 od 10.12.2019. godine u sudski registar se upisuje smanjenje osnovnog kapitala Emitenta.

Ne postoje drugi događaji u razvoju poslovanja Emitenta.

3.4.5. Strategija i ciljevi

Kad je riječ o strategiji i ciljevima, te djelatnosti Emitenta, Emitent će nastojati u narednom periodu da razvija dalje poslovanje kroz povećanje proizvodnje i proširenje proizvodnog asortimana novim proizvodima, što za cilj ima i ova emisija akcija, jer će se sredstvima prikupljenim kroz emisiju akcija nastojati taj cilj ostvariti, kao i održavanje i poboljšavanje kvaliteta proizvoda uz stalno prilagođavanje asortimana zahtjevima tržišta.

3.4.6. Zavisnost Emitenta o patentima ili licencama, industrijskim, trgovinskim ili finansijskim ugovorima ili novim proizvodnim procesima

Emitent nije zavisn o patentima ili licencama, industrijskim, trgovinskim ili finansijskim ugovorima ili novim proizvodnim procesima.

3.4.7. Položaj Emitenta na tržištu

Emitent ne posjeduje zvanične informacije koje se odnose na njegov tržišni položaj.

3.4.8. Ulaganja

U nastavku su prikazane najznačajnija ulaganja Emitenta u 2020, 2021. i 2022. godini:

| Naziv | Opis | Vrijednost investicije |
|---|--|------------------------|
| Presu IMS 180 T sa odmotičem, ravnalicom i automatskim dodavačem i 18 alata za izradu pozicija | Ova presa je omogućila značajno povećanje produktivnosti kod izrade pojedinih elemenata podupirača i bazeta koji se rade od trake većih debljina(5-8 mm) jer je izrada ovakvih pozicija bila značajno otežana i rađene su u više operacija. Produktivnost izrade ovakvih pozicija povećana je za 2-3 puta. | 136.908,10 |
| Mašina za automatsko sječenje cijevi OMP | Ova mašina je značajno povećala produktivnost sječenja cijevi kao i kvalitet sječenja što je smanjilo probleme u daljnim fazama prerade | 25.425,79 |
| Mašina za automatsko sječenje ADIĐE TS 71 | Isto kao i u prethodnom slučaju s tim da je ova mašina značajno povećala produktivnost posebno kod cijevi sa većim debljinama stijenke | 40.097,45 |
| Presu ACF 220 T sa dva odmotiča, ravnalice i autoamskim dodavačima | Ova investicija je povećala kapacitete slično kao i kod investicije pod brojem 1 | 136.908,12 |
| Ukupno: | | 339.339,46 |

U 2023. godini najznačajnija investicija se odnosi na mašinu za bušenje cijevi APOLO. Ova mašina je omogućila vrlo značajno povećanje produktivnosti i kvaliteta bušenja cijevi za teške podupirače sa većim debljinama stijenki. Ovom investicijom je riješen jedan od većih problema kod izrade teških podupirača koji zauzimaju značajno mjesto u proizvodnom programu Emitenta. Vrijednost ove investicije je 238.149,19 KM.

Ne postoje značajna ulaganja Emitenta koja su u toku ili za koje su već preuzete obaveze.

S obzirom na to da Emitent ne posjeduje udio u kapitalu drugih društava, ne postoje informacije o zajedničim poduhvatima i društvima u kojima Emitent ima udio u kapitalu koji bi mogao da ima značajan uticaj na procjenu njegove imovine i obaveza, finansijskog položaja ili dobiti i gubitaka.

3.4.8.1. Opis svih ekoloških problema koji bi mogli uticati na korišćenje dugotrajne materijalne imovine Emitenta

Ne postoje ekološki problemi koji bi mogli uticati na korišćenje dugotrajne materijalne imovine Emitenta.

3.5. Organizaciona struktura

Emitent u svojoj vlasničkoj strukturi, kao većinskog akcionara, ima Društvo STEEL MEHANIKA d.o.o. Derventa (85,412146% učešća u osnovnom kapitalu Emitenta – podaci Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka od 04.05.2023. godine) i nalazi se u zavisnom položaju u odnosu na to pravno lice.

Emitent nema zavisnih društava.

3.6. Pregled finansijskog poslovanja

3.6.1. Finansijsko stanje i rezultati poslovanja Emitenta

Finansijsko stanje

2020. godina

Ukupna aktiva Emitenta na 31.12.2020. godine iznosi 13.934.879 KM i manja je za 919.333 KM u odnosu na 2019. godinu.

Stalna imovina Emitenta na 31.12.2020. godine iznosi 9.319.207 KM i manja je za 637.958 KM u odnosu na 2019. godinu, dok tekuća imovina na 31.12.2020. godine iznosi 4.615.672 KM i manja je za 281.375 KM u odnosu na 2019. godinu.

Nije bilo značajnih oscilacija u strukturi imovine Emitenta u posmatranom periodu.

Kad je riječ o izvorima sredstava, osnovni kapital Emitenta na 31.12.2020. godine iznosio je 857.645 KM. Ukupan kapital Emitenta na 31.12.2020. godine iznosi 6.487.756 KM i manji je za 84.081 KM u odnosu na 2019. godinu.

U strukturi obaveza, Emitent nema dugoročnih obaveza na dan 31.12.2020. godine, dok je na dan 31.12.2019. imao dugoročne obaveze u iznosu 946.756 KM koje su se odnosile na dugoročne kredite. Kratkoročne obaveze se u najvećoj mjeri odnose na obaveze iz poslovanja.

Kratkoročne obaveze na 31.12.2020. godine iznose 7.330.151 KM i veće su za 206.235 KM u odnosu na 2019. godinu.

Nije bilo značajnih promjena u strukturi izvora sredstava Emitenta u posmatranom periodu, osim prethodno pomenutih dugoročnih obaveza.

2021. godina

Ukupna aktiva Emitenta na 31.12.2021. godine iznosi 17.959.683 KM i veća je za 4.024.804 KM u odnosu na 2020. godinu.

Stalna imovina Emitenta na 31.12.2021. godine iznosi 10.653.561 KM i veća je za 1.334.354 KM u odnosu na 2020. godinu, dok tekuća imovina na 31.12.2021. godine iznosi 7.306.122 KM i veća je za 2.690.450 KM u odnosu na 2020. godinu.

Najveće promjene u strukturi imovine Emitenta u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu su prouzrokovani većim ulaganjem u postrojenja i opremu, te investicione nekretnine i zalihe u posmatranom periodu, dok je došlo do smanjenja iznosa građevinskih objekata.

Kad je riječ o izvorima sredstava, osnovni kapital Emitenta na 31.12.2021. godine iznosio je 857.645 KM. Ukupan kapital Emitenta na 31.12.2021. godine iznosi 10.444.390 KM i veći je za 3.956.634 KM u odnosu na 2020. godinu.

U strukturi obaveza, Emitent nema dugoročnih obaveza, već isključivo kratkoročne obaveze koje se u najvećoj mjeri odnose na obaveze iz poslovanja.

Kratkoročne obaveze na 31.12.2021. godine iznose 7.445.132 KM i veće su za 114.981 KM u odnosu na 2020. godinu.

Nije bilo značajnih promjena u strukturi izvora sredstava Emitenta u posmatranom periodu, osim većeg iznosa neraspoređenog dobitka (na 31.12.2021. godine iznosio je 4.656.628 KM, dok na 31.12.2020. godine iznosio je 2.426.657 KM).

2022. godina

Ukupna aktiva Emitenta na 31.12.2022. godine iznosi 16.058.370 KM i manja je za 1.901.313 KM u odnosu na 2021. godinu.

Stalna imovina Emitenta na 31.12.2022. godine iznosi 9.945.916 KM i manja je za 707.645 KM u odnosu na 2021. godinu, dok tekuća imovina na 31.12.2022. godine iznosi 6.112.454 KM i manja je za 1.193.668 KM u odnosu na 2021. godinu.

Značajne oscilacije u imovini Emitenta se odnose na manje u zalihe, što je dovelo do manjeg iznosa tekućih sredstava na 31.12.2022. godine u odnosu na isti period prethodne godine.

Osnovni kapital Emitenta na 31.12.2022. godine iznosio je 857.645 KM. Ukupan kapital Emitenta na 31.12.2022. godine iznosi 11.179.587 KM i veći je za 735.197 KM u odnosu na 2021. godinu.

U strukturi obaveza, Emitent nema dugoročnih obaveza, već isključivo kratkoročne obaveze koje se u najvećoj mjeri odnose na obaveze iz poslovanja.

Kratkoročne obaveze na 31.12.2022. godine iznose 4.799.735 KM i manje su za 2.645.397 KM u odnosu na 2021. godinu.

U strukturi izvora sredstava Emitenta došlo je do značajnijeg smanjenja kratkoročnih obaveza (najveći dio tog smanjenja se odnosi na obaveze prema dobavljačima iz inostranstva i dobavljačima – povezana pravna lica i dobavljačima iz zemlje).

Rezultat poslovanja

2020. godina

Emitent je u 2020. godini ostvario ukupan neto gubitak od 84.081 KM.

U strukturi ukupnih prihoda najveći procenat pripada poslovnim prihodima, odnosno prihodima od prodaje učinaka.

U strukturi ukupnih rashoda najveći procenat pripada poslovnim rashodima, odnosno troškovima materijala.

Došlo je do značajnog pada prihoda u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu. Prihodi u periodu 01.01.2020.-31.12.2020. godine su bili 17.905.716 KM i manji su za 9.741.548 KM u odnosu na isti period prethodne godine. Došlo je takođe i do smanjenja rashoda, u period 01.01.2020.-31.12.2020. godine rashodi su iznosili 18.050.512 KM i manji su za 8.453.506 KM u odnosu na isti period prethodne godine.

Ovakav značajan pad u prihodima i rashodima je prouzrokovan pandemijom COVID-19 i svjetskom ekonomskom recesijom.

2021. godina

Emitent je u 2021. godini ostvario neto dobitak u iznosu od 1.660.773 KM.

Dobitak Emitenta je značajno veći u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu kada je Emitent ostvario neto gubitak u iznosu od 84.041 KM.

U strukturi ukupnih prihoda najveći procenat pripada poslovnim prihodima, odnosno prihodima od prodaje učinaka.

U strukturi ukupnih rashoda najveći procenat pripada poslovnim rashodima, odnosno troškovima materijala.

Ukupni prihodi ostvareni u 2021. godini su iznosili 26.154.186 KM i veći su za 8.248.470 KM u odnosu na 2020. godinu. Ukupni rashodi u 2021. godini iznosili su 24.527.471 KM i veći su za 6.476.959 KM u odnosu na 2021. godinu. Razlog ovih oscilacija jeste povratak redovnih tokova tržišta i uspostavljanje normalnog toka funkcionisanja lanaca snadbijevanja nakon pandemije COVID-19.

2022. godina

Emitent je u 2022. godini ostvario neto dobitak od 735.197 KM.

U strukturi ukupnih prihoda najveći procenat pripada poslovnim prihodima, odnosno prihodima od prodaje učinaka.

U strukturi ukupnih rashoda najveći procenat pripada poslovnim rashodima, odnosno troškovima materijala.

Nije bilo značajnih odstupanja ukupnih prihoda, osim povećanja prihoda od prodaje proizvoda na domaćem tržištu, dok kod ukupnih rashoda ostvarenih u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu nije bilo značajnih oscilacija.

Finansijski izvještaji Emitenta su prikazani u tački 3.17.1.1. Jedinstvenog prospekta.

3.7. Izvori sredstava

Emitent se finansira iz vlastitih i pozajmljenih izvora finansiranja. Vlastiti izvori finansiranja se odnose na ostvarene prihode od prodaje roba, proizvoda i pružanja usluga. Pozajmljeni izvori finansiranja se odnose isključivo na kratkoročne obaveze.

Struktura kratkoročnih obaveza Emitenta je prikazana u narednoj tabeli:

| Opis | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | | | 1.034.574 |
| 2. Obaveze iz poslovanja (2.1. do 2.5.) | 4.551.428 | 7.207.380 | 6.028.560 |
| 2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | | 69 | 69 |
| 2.2. Dobavljači – povezana pravna lica | 1.749.108 | 2.964.838 | 488.419 |
| 2.3. Dobavljači u zemlji | 490.872 | 708.853 | 675.974 |
| 2.4. Dobavljači iz inostranstva | 2.311.448 | 3.533.620 | 4.864.098 |
| 2.5. Ostale obaveze iz poslovanja | | | |
| 3. Obaveze iz specifičnih poslova | | | |
| 4. Obaveze za plate i naknade plata | 123.022 | 121.421 | 117.844 |
| 5. Ostale obaveze | 72.160 | 9.352 | 15.570 |
| 6. Porez na dodatu vrijednost | 173 | 133 | 9.975 |
| 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 52.952 | 106.846 | 101.427 |
| 8. Obaveze za porez na dobit | | | 22.201 |
| 9. Kratkoročna razgraničenja | | | |
| 10. Kratkoročna rezervisanja | | | |
| UKUPNO | 4.799.735 | 7.445.132 | 7.330.151 |

Novčani tokovi Emitenta su prikazani u tački 3.17.1.1. Jedinstvenog prospekta.

Kad je riječ o finansijskim potrebama Emitenta i strukturi finansiranja Emitent će sredstva koja prikupi kroz emisiju redovnih (običnih) akcija iskoristiti za dalje razvijanje poslovanja, te poboljšanje solventnosti Emitenta. Očekivani efekti investiranja su stabilnije poslovanje Emitenta, te bolji kvalitet poslovanja Emitenta, kao i jačanje osnovnog kapitala (vlastitih izvora finansiranja).

Ne postoje informacije o ograničenjima korišćenja izvora sredstava koja su bitno uticala ili bi mogla bitno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje Emitenta.

Emitent nema ulaganja koja su u toku ili za koje je preuzeo obaveze, te ne postoje informacije o predviđenim izvorima sredstava potrebnih za tu svrhu.

3.8. Regulatorno okruženje

3.8.1. Opis regulatornog okruženja u kojem Emitent posluje i koje bi moglo bitno da utiče na njegovo poslovanje, zajedno sa informacijama o državnoj, ekonomskoj, fiskalnoj i monetarnoj politici ili faktorima, te političkim faktorima koji su bitno uticali ili bi mogli bitno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje Emitenta

Emitent posluje u skladu sa zakonima i propisima Republike Srpske i Bosne i Hercegovine, prvenstveno u skladu sa Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS", br. 127/2008, 58/2009, 100/2011, 67/2013, 100/2017, 82/2019 i 17/2023).

Emitent ne posjeduje informacije o državnoj, ekonomskoj, fiskalnoj i monetarnoj politici ili faktorima, te političkim faktorima koji su bitno uticali ili bi mogli bitno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje Emitenta.

3.9. Informacije o trendovima

Od završetka posljednjeg obračunskog perioda do datuma Jedinственоg prospekta ne postoji značajan nedavni trend proizvodnje, prodaje i zaliha, troškova i prodajnih cijena.

Ne postoje značajne promjene finansijskog rezultata grupe od završetka posljednjeg obračunskog perioda za koji su objavljene finansijske informacije do datuma Jedinственоg prospekta.

3.9.1. Informacije o svim poznatim trendovima, nepredvidljivim događajima, potražnji, preuzetim obavezama ili događajima koji bi mogli bitno uticati na mogućnost razvoja Emitenta, najmanje za tekuću finansijsku godinu

Emitent nema informacije o svim trendovima, nepredvidljivim događajima, potražnji, preuzetim obavezama ili događajima koji bi mogli bitno uticati na mogućnost razvoja Emitenta.

3.10. Predviđanja ili procjene dobiti

Jedinственоg prospekt ne sadrži informacije koje se odnose na predviđanja ili procjene dobiti.

3.11. Rukovodeći, nadzorni organi i više rukovodstvo

| Ime i prezime | Funkcija | Poslovna adresa |
|---------------|---------------------------------------|------------------------|
| Marko Gončin | direktor | Dositejeva 7, Gradiška |
| Savino Tesoro | predsjednik Upravnog odbora | Dositejeva 7, Gradiška |
| Dino Vejzović | zamjenik predsjednika Upravnog odbora | Kninska 10, Derventa |
| Branka Pekić | član Upravnog odbora | Kninska 10, Derventa |
| Maja Draganić | član Upravnog odbora | Dositejeva 7, Gradiška |
| Anita Lukajić | član Upravnog odbora | Dositejeva 7, Gradiška |

Ne postoji rodbinska povezanost između lica navedenih u ovoj tački Jedinственоg prospekta.

Marko Gončin, rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Metal a.d. Gradiška, direktor – aktuelni mandat.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

[Savino Tesoro](#), rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Metal a.d. Gradiška, predsjednik Upravnog odbora – aktuelni mandat.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

[Dino Vejzović](#), rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Metal a.d. Gradiška, zamjenik predsjednika Upravnog odbora – aktuelni mandat.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

[Branka Pekić](#), rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Metal a.d. Gradiška, član Upravnog odbora – aktuelni mandat.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

Maja Draganić, rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljala u sljedećim društvima:

- Metal a.d. Gradiška, član Upravnog odbora – aktuelni mandat.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

Anita Lukajić, rukovodeće i nadzorne funkcije u posljednjih pet godina je obavljao u sljedećim društvima:

- Metal a.d. Gradiška, član Upravnog odbora – aktuelni mandat.

Ne obavlja druge poslove van Emitenta a koji mogu biti značajni u odnosu na Emitenta.

Nema presude za krivična djela u posljednjih pet godina.

Ne postoje pojedinosti o slučajevima stečaja, postupka u slučaju nesolventnosti, likvidacije ili stečajne uprave koji se mogu povezati sa licem koje je u jednoj ili više tih funkcija djelovalo u proteklih najmanje pet godina.

Ne postoje pojedinosti o službenim javnim optužbama i/ili sankcijama pravosudnih ili regulatornih organa (uključujući i određene strukovne organe) protiv lica.

U zadnjih pet godina lice nije sudskom odlukom isključeno iz članstva u rukovodećim ili nadzornim organima Emitenta, kao ni iz rukovodećih ili upravljačkih poslova Emitenta.

3.11.1. Sukob interesa rukovodećih i nadzornih organa i višeg rukovodstva

Ne postoji sukob interesa između poslova koje obavljaju lica iz tačke 3.11. Jedinstvenog prospekta za Emitenta i njihovih privatnih interesa i/ili drugih poslova.

Ne postoje aranžmani ili sporazumi sa većinskim akcionarima, klijentima, dobavljačima ili drugima, na osnovu kojih je svako lice iz tačke 3.11. Jedinstvenog prospekta izabrano za člana rukovodećih ili nadzornih organa ili člana višeg rukovodstva.

Ne postoje ograničenja raspolaganja udjelima u hartijama od vrijednosti Emitenta u bilo kom periodu na koja su pristala lica iz tačke 3.11. Jedinstvenog prospekta.

3.12. Lična primanja i nakade

Iznos isplaćenih ličnih primanja za cijelu posljednju finansijsku godinu za lica iz tačke 3.11. Jedinstvenog prospekta.

| Ime i prezime | Isplaćeno KM – naknada za članove UO | Isplaćeno KM – naknada za direktora |
|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Marko Gončin | | 37.107,24 KM |
| Savino Tesoro | 3.600,00 KM | |
| Dino Vežović | 3.600,00 KM | |
| Branka Pekić | 600,00 KM | |
| Maja Draganić | - | |
| Anita Lukajić | 3.600,00 KM | |

Emitent ne izdvaja, niti obračunava sredstva za penzionisanje, penzijska prava ili slične naknade.

3.13. Uprava

Datum isteka aktuelnog mandata za lica iz tačke 3.11 Jedinstvenog prospekta je dat u narednoj tabeli:

| Ime i prezime | Istek mandata | Period tokom kojeg je lice obavljalo funkciju |
|----------------------|----------------------|---|
| Marko Gončin | direktor, do opoziva | |
| Savino Tesoro | 20.04.2027. | 24.06.2019. godine do danas |
| Dino Vežović | 20.04.2027. | 24.06.2019. godine do danas |
| Branka Pekić | 20.04.2027. | 20.04.2023. godine do danas |
| Maja Draganić | 20.04.2027. | 01.07.2020. godine do danas |
| Anita Lukajić | 20.04.2027. | 24.06.2019. godine do danas |

Ne postoje ugovori članova rukovodećih i nadzornih organa sa Emitentom u kojima su utvrđene naknade po raskidu radnog odnosa.

Emitent nema odbor za reviziju, niti odbor za naknade.

3.13.1. Izjava o poslovanju u skladu sa kodeksom korporativnog upravljanja

Emitent se u svom poslovanju nastoji da pridržava Standarda korporativnog upravljanja koje je usvojila Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske: objavljuje sve značajne informacije o poslovanju, poštuje prava i ravnopravan tretman akcionara, angažuje nezavisnog revizora za reviziju finansijskih izvještaja.

Ne postoje informacije o potencijalno bitnom uticaju na korporativno upravljanje, kao ni informacije o budućim promjenama sastava uprave i odbora.

3.14. Zaposleni

Na dan 31.12.2022. godine u Emitentu su bila zaposlena 84 radnika sa sljedećom obrazovnom – kvalifikacionom strukturom:

| STEPEN OBRAZOVANJA | VII stepen (VSS) | VI stepen (VŠS) | V stepen (VK) | IV stepen (SSS) | III stepen (KV) | I stepen (NK i PK) | UKUPNO |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------|
| Broj zaposlenih | 4 | 0 | 4 | 19 | 51 | 6 | 84 |
| Izraženo u % | 4,76 | 0 | 4,76 | 22,62 | 60,71 | 7,15 | cca 100 |

Na dan 31.12.2021. godine u Emitentu su bila zaposlena 94 radnika sa sljedećom obrazovnom – kvalifikacionom strukturom:

| STEPEN OBRAZOVANJA | VII stepen (VSS) | VI stepen (VŠS) | V stepen (VK) | IV stepen (SSS) | III stepen (KV) | I stepen (NK i PK) | UKUPNO |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------|
| Broj zaposlenih | 5 | 0 | 4 | 21 | 58 | 6 | 94 |
| Izraženo u % | 5,32 | 0 | 4,26 | 22,34 | 61,70 | 6,38 | cca 100 |

Na dan 31.12.2020. godine u Emitentu je bio zaposlen 101 radnik sa sljedećom obrazovnom– kvalifikacionom strukturom:

| STEPEN OBRAZOVANJA | VII stepen (VSS) | VI stepen (VŠS) | V stepen (VK) | IV stepen (SSS) | III stepen (KV) | I stepen (NK i PK) | UKUPNO |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------|
| Broj zaposlenih | 4 | 0 | 3 | 21 | 65 | 8 | 101 |
| Izraženo u % | 3,96 | 0 | 2,97 | 20,79 | 64,35 | 7,92 | cca 100 |

3.14.1. Udjeli u vlasništvu i opcije na akcije

Niko od lica koja su navedena u tački 3.11. Jedinstvenog prospekta ne posjeduje vlasništvo nad akcijama Emitenta.

Ne postoje opcije na akcije Emitenta.

3.14.2. Opis svih aranžmana u vezi sa mogućnošću sticanja akcija emitenta od strane zaposlenih

Ne postoje aranžmani u vezi sa mogućnošću sticanja akcija emitenta od strane zaposlenih. Zaposleni mogu sticati akcije Emitenta na isti način kao i sva druga pravna i fizička lica.

3.15. Većinski akcionari

Emitent je osnovan u formi otvorenog akcionarskog društva. Pregled vlasničke strukture prema podacima Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka od 04.05.2023. godine je dat u sljedećoj tabeli:

| Naziv | % učešća | % učešća sa pravom glasa |
|---|----------|--------------------------|
| STEEL MEHANIKA DOO DERVENTA | 85,41% | 85,41% |
| Škeljo Krešimir | 0,77% | 0,77% |
| AKTIVA INTEGRA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA MENADŽMENT POSLOVE I UPRAVLJANJE NEKRETNINAMA PODGORICA | 0,72% | 0,72% |
| Mijatović Draženko | 0,32% | 0,32% |
| ZER AD BANJA LUKA | 0,24% | 0,24% |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Kezele Nenad | 0,22% | 0,22% |
| Jakovljević Mirko | 0,21% | 0,21% |
| UNICREDIT BANK D.D. MOSTAR - KASTODI | 0,17% | 0,17% |
| Černigoj Borut | 0,10% | 0,10% |
| Zupančić Frane | 0,10% | 0,10% |
| Ostali | 11,74% | 11,74% |
| Ukupno | 100,00% | 100,00% |

3.15.1. Različita glasačka prava akcionara

Sve akcije Emitenta su redovne (obične) akcije i svi vlasnici akcija imaju ista prava, u skladu sa zakonom.

3.15.2. Vlasništvo i kontrola nad Emitentom

Vlasništvo nad akcijama Emitenta imaju lica navedena u tački 3.15. Jedinstvenog prospekta.

Direktni kontrolni položaj ima većinski akcionar STEEL MEHANIKA d.o.o. Derventa. Posjedovanjem učešća u osnovnom kapitalu u procentu navedenom u tački 3.15. Jedinstvenog prospekta, naprijed navedeni akcionar ne ugrožava interese Emitenta. Emitent nema predviđene mjere kojim sprječava korišćenje kontrolnog položaja s obzirom na to da navedeno lice koristi svoja prava u skladu sa zakonskim propisima i na način koji ne ugrožava interese Emitenta.

Ne postoji lice koje ima indirektnu kontrolu nad Emitentom, te u skladu sa tim ne postoje mjere kojima se sprječava zloupotreba takve kontrole.

3.15.3. Opis svih aranžmana čije bi provođenje moglo naknadno da rezultira promjenom kontrole nad Emitentom

Emitentu nije poznato postojanje aranžmana čije bi provođenje moglo naknadno da rezultira promjenom kontrole nad Emitentom.

3.16. Transakcije sa povezanim licima

Transakcije sa povezanim licima su prikazane u nastavku:

U tabelarnom pregledu prikazane su transakcije sa povezanim licima u 2022. godini i stanja na dan 31. decembar 2022. godine

| Opis | Transakcije sa kupcima – povezanim pravnim licima | | | Transakcije sa dobavljačima – povezanim pravnim licima | | | |
|--|---|----------------------|------------------------|--|----------------------|------------------------|-------------|
| | Steel mehanika d.o.o. Derventa | SO.TE.S. Srl Italija | V.E.T.E.G. srl Italija | Steel mehanika d.o.o. Derventa | SO.TE.S. Srl Italija | V.E.T.E.G. srl Italija | Angifra srl |
| Stanje na dan 01.01.2022. godine | 147 | 206.967 | 0 | 2.906.163 | 0 | 58.675 | 0 |
| Dugovni promet za period 01.01.-31.12.2022. godine | 134.301 | 209.010 | 0 | 18.735.242 | 281.539 | 0 | 0 |
| Potražni promet za period 01.01.-31.12.2022. godine | 134.449 | 415.977 | 0 | 17.459.925 | 340.874 | 0 | 0 |
| Saldo potraživanja/obaveza na dan 31.12.2022. godine | 0 | 0 | 0 | 1.630.847 | 59.335 | 58.675 | 0 |

U tabelarnom pregledu prikazane su transakcije sa povezanim licima u 2021. godini i stanja na dan 31. decembar 2021. godine

| Opis | Transakcije sa kupcima – povezanim pravnim licima | | | Transakcije sa dobavljačima – povezanim pravnim licima | | | |
|--|---|----------------------|------------------------|--|----------------------|------------------------|-------------|
| | Steel mehanika d.o.o. Derventa | SO.TE.S. Srl Italija | V.E.T.E.G. srl Italija | Steel mehanika d.o.o. Derventa | SO.TE.S. Srl Italija | V.E.T.E.G. srl Italija | Angifra srl |
| Stanje na dan 01.01.2021. godine | 36.424 | 53.042 | 0 | 228.903 | 200.841 | 58.675 | 0 |
| Dugovni promet za period 01.01.-31.12.2021. godine | 115.818 | 415.827 | 0 | 15.431.144 | 697.220 | 0 | 97.792 |
| Potražni promet za period 01.01.-31.12.2021. godine | 152.095 | 261.903 | 0 | 18.108.404 | 496.379 | 0 | 97.792 |
| Saldo potraživanja/obaveza na dan 31.12.2021. godine | 147 | 206.967 | 0 | 2.906.163 | 0 | 58.675 | 0 |

U tabelarnom pregledu prikazane su transakcije sa povezanim licima u 2020. godini i stanja na dan 31. decembar 2020. godine

| Opis | Transakcije sa kupcima – povezanim pravnim licima | | | Transakcije sa dobavljačima – povezanim pravnim licima | | |
|--|---|----------------------|------------------------|--|----------------------|------------------------|
| | Steel mehanika d.o.o. Derventa | SO.TE.S. Srl Italija | V.E.T.E.G. srl Italija | Steel mehanika d.o.o. Derventa | SO.TE.S. Srl Italija | V.E.T.E.G. srl Italija |
| Stanje na dan 01.01.2020. godine | 0 | 82.565 | 152.531 | 445.398 | 97.792 | 97.792 |
| Dugovni promet za period 01.01.-31.12.2020. godine | 673.364 | 285.839 | 152.531 | 11.485.515 | 217.571 | 97.792 |
| Potražni promet za period 01.01.-31.12.2020. godine | 636.940 | 232.797 | 152.531 | 11.714.418 | 418.412 | 156.466 |
| Saldo potraživanja/obaveza na dan 31.12.2020. godine | 36.424 | 53.042 | 0 | 228.903 | 200.841 | 58.675 |

3.17. Financijske informacije o imovini i obavezama, financijskom položaju te dobiti i gubicima Emitenta

3.17.1. Istorijske financijske informacije

3.17.1.1. Revidirani godišnji financijski izvještaji za posljednje tri financijske godine

Prikaz bilansa stanja Emitenta na 31.12.2020. godine

| POZICIJA | 31.12.2020. |
|---|------------------|
| AKTIVA | |
| A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030) | 9.319.207 |
| I - NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007) | 10.646 |
| 1. Ulaganja u razvoj | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava | 0 |
| 3. Goodwill | 0 |
| 4. Ostala nematerijalna sredstva | 10.646 |
| 5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi | 0 |
| II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014) | 9.308.561 |
| 1. Zemljište | 2.809.220 |
| 2. Građevinski objekti | 5.050.702 |
| 3. Postrojenja i oprema | 1.213.393 |
| 4. Investicione nekretnine | 14.775 |
| 5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 0 |
| 6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi | 220.471 |
| III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020) | 0 |
| 1. Šume | 0 |
| 2. Višegodišnji zasadi | 0 |
| 3. Osnovno stado | 0 |
| 4. Sredstva kulture | 0 |
| 5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi | 0 |
| IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029) | 0 |
| 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | 0 |
| 2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica | 0 |
| 3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima | 0 |
| 4. Dugoročni krediti u zemlji | 0 |
| 5. Dugoročni krediti u inostranstvu | 0 |
| 6. Financijska sredstva raspoloživa za prodaju | 0 |
| 7. Financijska sredstva koja se drže do roka dospijea | 0 |
| 8. Ostali dugoročni financijski plasmani | 0 |
| V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 0 |
| B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061) | 4.615.672 |
| I - ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038) | 3.494.270 |
| 1. Zalihe materijala | 2.036.635 |
| 2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga | 699.283 |
| 3. Zalihe gotovih proizvoda | 754.050 |
| 4. Zalihe robe | 1.218 |
| 5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji | 0 |
| 6. Dati avansi | 3.084 |
| II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060) | 1.121.402 |
| 1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046) | 353.900 |
| a) Kupci - povezana pravna lica | 89.466 |
| b) Kupci u zemlji | 22.709 |
| v) Kupci iz inostranstva | 228.016 |
| g) Sumnjiva i sporna potraživanja | 0 |
| d) Potraživanja iz specifičnih poslova | 0 |
| d) Druga kratkoročna potraživanja | 13.709 |
| 2. Kratkoročni financijski plasmani (048 do 055) | 0 |
| a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima | 0 |
| b) Kratkoročni krediti u zemlji | 0 |
| v) Kratkoročni krediti u inostranstvu | 0 |
| g) Dio dugoročnih financijskih plasmana koji dospijeva za naplatu u periodu do godinu dana | 0 |
| d) Financijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju | 0 |
| d) Financijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 0 |
| e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju | 0 |
| ž) Ostali kratkoročni plasmani | 0 |
| 3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058) | 550.768 |
| a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti | 0 |

| | |
|--|-------------------|
| b) Gotovina | 550.768 |
| 4. Porez na dodatu vrijednost | 216.734 |
| 5. Aktivna vremenska razgraničenja | 0 |
| III - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 0 |
| V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031) | 13.934.879 |
| G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 0 |
| D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063) | 13.934.879 |
| Đ. VANBILANSNA AKTIVA | 0 |
| E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065) | 13.934.879 |
| PASIVA | |
| A. KAPITAL (102 - 109 + 110 - 111 + 112 + 116 + 117 - 118 + 119 - 123) | 6.487.756 |
| I - OSNOVNI KAPITAL (103 do 108) | 857.645 |
| 1. Akcijski kapital | 857.645 |
| 2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću | |
| 3. Zadružni udjeli | |
| 4. Ulozi | |
| 5. Državni kapital | |
| 6. Ostali osnovni kapital | |
| II - UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL | |
| III - EMISIONA PREMIJA | |
| IV - EMISIONI GUBITAK | |
| V - REZERVE (113 do 115) | 85.765 |
| 1. Zakonske rezerve | 85.765 |
| 2. Statutarne rezerve | |
| 3. Ostale rezerve | |
| VI - REVALORIZACIONE REZERVE | 3.117.689 |
| VII - NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU | |
| VIII - NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU | |
| IX - NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122) | 2.426.657 |
| 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina | 1.883.825 |
| 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine | 542.832 |
| 3. Neto prihod od samostalne djelatnosti | |
| X - GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125) | 0 |
| 1. Gubitak ranijih godina | |
| 2. Gubitak tekuće godine | |
| B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134) | 116.972 |
| 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | |
| 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | |
| 3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | |
| 4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja | |
| 5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih | 64.930 |
| 6. Odložene poreske obaveze | 52.042 |
| 7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije | |
| 8. Ostala dugoročna rezervisanja | |
| V. OBAVEZE (136 + 144) | 7.330.151 |
| I - DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143) | 0 |
| 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | |
| 2. Obaveze prema povezanim pravnim licima | |
| 3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti | |
| 4. Dugoročni krediti | |
| 5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu | |
| 6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | |
| 7. Ostale dugoročne obaveze | |
| II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163) | 7.330.151 |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149) | 1.034.574 |
| a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti | |
| b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u periodu do godinu dana | 1.034.574 |
| v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | |
| g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze | |
| 2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155) | 6.028.560 |
| a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 69 |
| b) Dobavljači - povezana pravna lica | 488.419 |
| v) Dobavljači u zemlji | 675.974 |
| g) Dobavljači iz inostranstva | 4.864.098 |
| d) Ostale obaveze iz poslovanja | |
| 3. Obaveze iz specifičnih poslova | |
| 4. Obaveze za zarade i naknade zarada | 117.844 |
| 5. Druge obaveze | 15.570 |
| 6. Porez na dodatu vrijednost | 9.975 |
| 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 101.427 |

| | |
|---|-------------------|
| 8. Obaveze za porez na dobitak | 22.201 |
| 9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja | |
| 10. Odložene poreske obaveze | |
| G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135) | 13.934.879 |
| D. VANBILANSNA PASIVA | |
| Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165) | 13.934.879 |

Prikaz bilansa stanja Emitenta na 31.12.2021. godine

| POZICIJA | 31.12.2021. |
|---|-------------------|
| AKTIVA | |
| A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030) | 10.653.561 |
| I - NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007) | 11.023 |
| 1. Ulaganja u razvoj | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava | 0 |
| 3. Goodwill | 0 |
| 4. Ostala nematerijalna sredstva | 11.023 |
| 5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi | 0 |
| II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014) | 10.642.538 |
| 1. Zemljište | 2.532.602 |
| 2. Građevinski objekti | 3.930.946 |
| 3. Postrojenja i oprema | 2.309.464 |
| 4. Investicione nekretnine | 1.693.149 |
| 5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 0 |
| 6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi | 176.377 |
| III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020) | 0 |
| 1. Šume | 0 |
| 2. Višegodišnji zasadi | 0 |
| 3. Osnovno stado | 0 |
| 4. Sredstva kulture | 0 |
| 5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi | 0 |
| IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029) | 0 |
| 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | 0 |
| 2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica | 0 |
| 3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima | 0 |
| 4. Dugoročni krediti u zemlji | 0 |
| 5. Dugoročni krediti u inostranstvu | 0 |
| 6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju | 0 |
| 7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijea | 0 |
| 8. Ostali dugoročni finansijski plasmani | 0 |
| V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 0 |
| B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061) | 7.306.122 |
| I - ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038) | 5.807.361 |
| 1. Zalihe materijala | 2.812.473 |
| 2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga | 1.323.124 |
| 3. Zalihe gotovih proizvoda | 1.581.997 |
| 4. Zalihe robe | 3.074 |
| 5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji | 0 |
| 6. Dati avansi | 86.693 |
| II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060) | 1.498.761 |
| 1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046) | 295.829 |
| a) Kupci - povezana pravna lica | 207.114 |
| b) Kupci u zemlji | 79.793 |
| v) Kupci iz inostranstva | 394 |
| g) Sumnjiva i sporna potraživanja | 0 |
| d) Potraživanja iz specifičnih poslova | 0 |
| đ) Druga kratkoročna potraživanja | 8.528 |
| 2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055) | 0 |
| a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima | 0 |
| b) Kratkoročni krediti u zemlji | 0 |
| v) Kratkoročni krediti u inostranstvu | 0 |
| g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospijeva za naplatu u periodu do godinu dana | 0 |
| d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju | 0 |
| đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 0 |
| e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju | 0 |
| ž) Ostali kratkoročni plasmani | 0 |
| 3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058) | 710.363 |
| a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti | 0 |
| b) Gotovina | 710.363 |
| 4. Porez na dodatu vrijednost | 492.569 |

| | |
|--|-------------------|
| 5. Aktivna vremenska razgraničenja | 0 |
| III - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 0 |
| V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031) | 17.959.683 |
| G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 0 |
| D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063) | 17.959.683 |
| Đ. VANBILANSNA AKTIVA | 0 |
| E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065) | 17.959.683 |
| PASIVA | |
| A. KAPITAL (102 - 109 + 110 - 111 + 112 + 116 + 117 - 118 + 119 - 123) | 10.444.390 |
| I - OSNOVNI KAPITAL (103 do 108) | 857.645 |
| 1. Akcijski kapital | 857.645 |
| 2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću | |
| 3. Zadržni udjeli | |
| 4. Ulozi | |
| 5. Državni kapital | |
| 6. Ostali osnovni kapital | |
| II - UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL | |
| III - EMISIONA PREMIJA | |
| IV - EMISIONI GUBITAK | |
| V - REZERVE (113 do 115) | 112.907 |
| 1. Zakonske rezerve | 112.907 |
| 2. Statutarne rezerve | |
| 3. Ostale rezerve | |
| VI - REVALORIZACIONE REZERVE | 4.817.210 |
| VII - NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU | |
| VIII - NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU | |
| IX - NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122) | 4.656.628 |
| 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina | 2.399.515 |
| 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine | 2.257.113 |
| 3. Neto prihod od samostalne djelatnosti | |
| X - GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125) | 0 |
| 1. Gubitak ranijih godina | |
| 2. Gubitak tekuće godine | |
| B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134) | 70.161 |
| 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | |
| 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | |
| 3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | |
| 4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja | |
| 5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih | 61.956 |
| 6. Odložene poreske obaveze | 8.205 |
| 7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije | |
| 8. Ostala dugoročna rezervisanja | |
| V. OBAVEZE (136 + 144) | 7.445.132 |
| I - DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143) | 0 |
| 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | |
| 2. Obaveze prema povezanim pravnim licima | |
| 3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti | |
| 4. Dugoročni krediti | |
| 5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu | |
| 6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | |
| 7. Ostale dugoročne obaveze | |
| II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163) | 7.445.132 |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149) | 0 |
| a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti | |
| b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u periodu do godinu dana | |
| v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | |
| g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze | |
| 2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155) | 7.207.380 |
| a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 69 |
| b) Dobavljači - povezana pravna lica | 2.964.838 |
| v) Dobavljači u zemlji | 708.853 |
| g) Dobavljači iz inostranstva | 3.533.620 |
| d) Ostale obaveze iz poslovanja | |
| 3. Obaveze iz specifičnih poslova | |
| 4. Obaveze za zarade i naknade zarada | 121.421 |
| 5. Druge obaveze | 9.352 |
| 6. Porez na dodatu vrijednost | 133 |
| 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 106.846 |
| 8. Obaveze za porez na dobitak | |
| 9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja | |

| | |
|---|-------------------|
| 10. Odložene poreske obaveze | |
| G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135) | 17.959.683 |
| D. VANBILANSNA PASIVA | |
| Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165) | 17.959.683 |

Prikaz bilansa stanja Emitenta da 31.12.2022. godine

| POZICIJA | 31.12.2022 |
|---|------------------|
| BILANSNA AKTIVA | 9.945.916 |
| A. STALNA SREDSTVA (002+008+015+016+017+022+034) | 9.945.916 |
| I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007) | 21.030 |
| 1. Ulaganja u razvoj | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava | 0 |
| 3. Goodwill | 0 |
| 4. Ostala nematerijalna sredstva | 21.030 |
| 5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi | 0 |
| II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014) | 8.285.196 |
| 1. Zemljište | 2.532.652 |
| 2. Građevinski objekti | 3.714.598 |
| 3. Postrojenja i oprema | 2.037.946 |
| 4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | 0 |
| 5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 0 |
| 6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | 0 |
| III INVESTICIONE NEKRETNINE | 1.639.690 |
| IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP | 0 |
| V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021) | 0 |
| 1. Šume | 0 |
| 2. Višegodišnji zasadi | 0 |
| 3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva | 0 |
| 4. Avansi i biološka sredstva u pripremi | 0 |
| VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023+024+025+030+033) | 0 |
| 1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata | 0 |
| 2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata | 0 |
| 3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029) | 0 |
| 3.1. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima | 0 |
| 3.2. Dugoročni krediti u zemlji | 0 |
| 3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu | 0 |
| 3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti | 0 |
| 4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031+032) | 0 |
| 4.1. Vlasnički instrumenti | 0 |
| 4.2. Dužnički instrumenti | 0 |
| 5. Potraživanja po finansijskom lizingu | 0 |
| VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTVA I RAZGRANIČENJA | 0 |
| B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 0 |
| V. TEKUĆA SREDSTVA (037+044) | 6.112.454 |
| I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043) | 4.645.793 |
| 1. Zalihe materijala | 2.436.142 |
| 2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga | 995.091 |
| 3. Zalihe gotovih proizvoda | 1.143.610 |
| 4. Zalihe robe | 0 |
| 5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja | 0 |
| 6. Dati avansi | 70.950 |
| II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045+052+061+064+065) | 1.466.661 |
| 1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051) | 196.509 |
| 1.1. Kupci - povezana pravna lica | 0 |
| 1.2. Kupci u zemlji | 187.446 |
| 1.3. Kupci iz inostranstva | 786 |
| 1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova | 0 |
| 1.5. Ostala kratkoročna potraživanja | 8.277 |
| 1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit | 0 |
| 2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060) | 0 |
| 2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057) | 0 |
| a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima | 0 |
| b) Kratkoročni krediti u zemlji | 0 |
| c) Kratkoročni krediti u inostranstvu | 0 |
| d) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti | 0 |
| 2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 0 |
| 2.3. Potraživanje po finansijskom lizingu | 0 |
| 2.4. Derivatna finansijska sredstva | 0 |
| 3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063) | 994.094 |
| 3.1. Gotovinski ekvivalenti | 0 |

| | |
|---|-------------------|
| 3.2. Gotovina | 994.094 |
| 4. Porez na dodatu vrijednost | 276.058 |
| 5. Kratkoročna razgraničenja | 0 |
| G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036) | 16.058.370 |
| D. VANBILANSNA AKTIVA | 0 |
| BILANSNA PASIVA | |
| A. KAPITAL (102 -110 + 113 - 114 + 115 + 119 + 122 - 123 + 124 - 128 + 131) | 11.179.587 |
| I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109) | 857.645 |
| 1. Akcijski kapital (104 + 105) | 857.645 |
| 1.1. Akcijski kapital - obične akcije | 857.645 |
| 1.2. Akcijski kapital – povlašćene (prioritetne) akcije | |
| 2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću | |
| 3. Ulozi | |
| 4. Državni kapital | |
| 5. Ostali osnovni kapital | |
| II OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112) | 0 |
| 1. Otkupljene sopstvene akcije i udjeli | |
| 2. Upisani neuplaćeni kapital | |
| III EMISIONA PREMIJA | |
| IV EMISIONI GUBITAK | |
| V REZERVE (116 do 118) | 225.763 |
| 1. Zakonske rezerve | 225.763 |
| 2. Statutarne rezerve | |
| 3. Ostale rezerve | |
| VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121) | 4.348.223 |
| 1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva | 4.348.223 |
| 2. Ostale revalorizacione rezerve | |
| VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT | |
| VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT | |
| IX NERASPOREĐENA DOBIT (125 do 127) | 5.747.956 |
| 1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina | 4.543.772 |
| 2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine | 1.204.184 |
| 3. Neto prihod od samostalne djelatnosti | |
| X GUBITAK (129 + 130) | 0 |
| 1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina | |
| 2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine | 0 |
| XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE | |
| B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145) | 54.969 |
| I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136) | 54.969 |
| 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | |
| 2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih | 54.969 |
| 3. Ostala dugoročna rezervisanja | |
| II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144) | 0 |
| 1. Obaveze prema povezanim pravnim licima | |
| 2. Dugoročni krediti u zemlji | |
| 3. Dugoročni krediti u inostranstvu | |
| 4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima | |
| 5. Dugoročne obaveze po lizingu | |
| 6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti | |
| 7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja | |
| III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE | |
| V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 24.079 |
| G. KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA(148 + 155 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168) | 4.799.735 |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154) | 0 |
| 1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima | |
| 1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti | |
| 1.3. Kratkoročne obaveze po lizingu | |
| 1.4. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | |
| 1.5. Derivatne finansijske obaveze | |
| 1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti | |
| 2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160) | 4.551.428 |
| 2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | |
| 2.2. Dobavljači – povezana pravna lica | 1.749.108 |
| 2.3. Dobavljači u zemlji | 490.872 |
| 2.4. Dobavljači iz inostranstva | 2.311.448 |
| 2.5. Ostale obaveze iz poslovanja | |
| 3. Obaveze iz specifičnih poslova | |
| 4. Obaveze za plate i naknade plata | 123.022 |
| 5. Ostale obaveze | 72.160 |
| 6. Porez na dodatu vrijednost | 173 |

| | |
|--|-------------------|
| 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 52.952 |
| 8. Obaveze za porez na dobit | |
| 9. Kratkoročna razgraničenja | |
| 10. Kratkoročna rezervisanja | |
| D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147) | 16.058.370 |
| Đ. VANBILANSNA PASIVA | |

Prikaz bilansa uspjeha Emitenta za period 01.01 – 31.12.2020. godine

| POZICIJA | 01.01 – 31.12.2020. |
|---|------------------------|
| A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI | |
| I - POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215) | 17.789.180 |
| 1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205) | 616.369 |
| a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima | 580.673 |
| b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 2.739 |
| v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 32.957 |
| 2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209) | 17.441.993 |
| a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima | 198.126 |
| b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu | 2.328.802 |
| v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu | 14.915.065 |
| 3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka | |
| 4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | 0 |
| 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | 546.460 |
| 6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju | |
| 7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju | |
| 8. Ostali poslovni prihodi | 277.278 |
| II - POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228) | 17.776.357 |
| 1. Nabavna vrijednost prodane robe | 614.828 |
| 2. Troškovi materijala | 13.432.861 |
| 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221) | 1.805.147 |
| a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada | 1.593.982 |
| b) Ostali lični rashodi | 211.165 |
| 4. Troškovi proizvodnih usluga | 588.208 |
| 5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225) | 1.009.824 |
| a) Troškovi amortizacije | 1.008.174 |
| b) Troškovi rezervisanja | 1.650 |
| 6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) | 244.074 |
| 7. Troškovi poreza | 78.510 |
| 8. Troškovi doprinosa | 2.905 |
| B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216) | 12.823 |
| V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201) | 0 |
| G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI | |
| I - FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237) | 1.526 |
| 1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica | |
| 2. Prihodi od kamata | 1.526 |
| 3. Pozitivne kursne razlike | |
| 4. Prihodi od efekata valutne klauzule | |
| 5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja | |
| 6. Ostali finansijski prihodi | |
| II - FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243) | 81.567 |
| 1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica | |
| 2. Rashodi kamata | 81.567 |
| 3. Negativne kursne razlike | |
| 4. Rashodi po osnovu valutne klauzule | |
| 5. Ostali finansijski rashodi | |
| D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230) | 0 |
| Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 - 231) ili (238 - 229 - 231) | 67.218 |
| E. OSTALI PRIHODI I RASHODI | |
| I - OSTALI PRIHODI (247 do 256) | 114.406 |
| 1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme | 14.500 |
| 2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina | |
| 3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava | |
| 4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja | |
| 5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV | |
| 6. Dobici po osnovu prodaje materijala | |
| 7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka | 97 |
| 8. Naplaćena otpisana potraživanja | 40.708 |
| 9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | |

| | |
|--|-------------------|
| 10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi | 59.101 |
| II - OSTALI RASHODI (258 do 267) | 183.168 |
| 1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme | 32.067 |
| 2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina | |
| 3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava | |
| 4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja | |
| 5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV | |
| 6. Gubici po osnovu prodaje materijala | |
| 7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka | |
| 8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | |
| 9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja | 139.371 |
| 10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi | 11.730 |
| Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 - 257) | 0 |
| Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 - 246) | 68.762 |
| I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE | |
| I - PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279) | 0 |
| 1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava | |
| 2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme | |
| 3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija | |
| 4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija | |
| 5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | |
| 6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe | |
| 7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana | |
| 8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill) | |
| 9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine | |
| II - RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289) | 0 |
| 1. Obezvrijeđenje nematerijalnih sredstava | |
| 2. Obezvrijeđenje nekretnina, postrojenja i opreme | |
| 3. Obezvrijeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija | |
| 4. Obezvrijeđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija | |
| 5. Obezvrijeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | |
| 6. Obezvrijeđenje zaliha materijala i robe | |
| 7. Obezvrijeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana | |
| 8. Obezvrijeđenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja | |
| 9. Obezvrijeđenje ostale imovine | |
| J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 - 280) | 0 |
| K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270) | 0 |
| L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA | 604 |
| LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA | 9.420 |
| M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | |
| 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 - 293 - 245 - 269 - 291) | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 - 292 - 244 - 268 - 290) | 144.796 |
| N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT | |
| 1. Poreski rashodi perioda | 19.558 |
| 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 0 |
| 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 80.273 |
| NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA | |
| 1. Neto dobitak tekuće godine (294 - 295 - 296 - 297 + 298) | 0 |
| 2. Neto gubitak tekuće godine (295 - 294 + 296 + 297 - 298) | 84.081 |
| UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292) | 17.905.716 |
| UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293) | 18.050.512 |
| O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVİ RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA | |
| Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima | |
| Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima | |
| Obična zarada po akciji | |
| Razrijeđena zarada po akciji | |
| Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada | 115 |
| Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca | 105 |

Prikaz bilansa uspjeha Emitenta za period 01.01 – 31.12.2021. godine

| POZICIJA | 01.01 – 31.12.2021. |
|---|------------------------|
| A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI | |
| I - POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215) | 24.919.395 |
| 1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205) | 354.371 |
| a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima | 241.849 |
| b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 61.937 |
| v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 50.585 |
| 2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209) | 22.897.774 |
| a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima | 272.968 |
| b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu | 1.936.846 |
| v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu | 20.687.960 |
| 3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka | |
| 4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | 1.451.787 |
| 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | |
| 6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju | |
| 7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju | |
| 8. Ostali poslovni prihodi | 215.463 |
| II - POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228) | 24.375.817 |
| 1. Nabavna vrijednost prodane robe | 308.435 |
| 2. Troškovi materijala | 20.399.931 |
| 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221) | 1.788.896 |
| a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada | 1.639.497 |
| b) Ostali lični rashodi | 149.399 |
| 4. Troškovi proizvodnih usluga | 610.532 |
| 5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225) | 925.340 |
| a) Troškovi amortizacije | 918.260 |
| b) Troškovi rezervisanja | 7.080 |
| 6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) | 255.418 |
| 7. Troškovi poreza | 85.655 |
| 8. Troškovi doprinosa | 1.610 |
| B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216) | 543.578 |
| V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201) | 0 |
| G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI | |
| I - FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237) | 47 |
| 1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica | |
| 2. Prihodi od kamata | 47 |
| 3. Pozitivne kursne razlike | |
| 4. Prihodi od efekata valutne klauzule | |
| 5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja | |
| 6. Ostali finansijski prihodi | |
| II - FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243) | 39.796 |
| 1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica | |
| 2. Rashodi kamata | 39.796 |
| 3. Negativne kursne razlike | |
| 4. Rashodi po osnovu valutne klauzule | |
| 5. Ostali finansijski rashodi | |
| D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230) | 503.829 |
| Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 - 231) ili (238 - 229 - 231) | 0 |
| E. OSTALI PRIHODI I RASHODI | |
| I - OSTALI PRIHODI (247 do 256) | 1.234.529 |
| 1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme | 30.191 |
| 2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina | |
| 3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava | |
| 4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja | |
| 5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV | |
| 6. Dobici po osnovu prodaje materijala | |
| 7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka | |
| 8. Naplaćena otpisana potraživanja | 24 |
| 9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | |
| 10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi | 1.204.314 |
| II - OSTALI RASHODI (258 do 267) | 65.028 |
| 1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme | 59.260 |
| 2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina | |
| 3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava | |

| | |
|--|-------------------|
| 4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja | |
| 5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV | |
| 6. Gubici po osnovu prodaje materijala | |
| 7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka | |
| 8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | |
| 9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja | 4.330 |
| 10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi | 1.438 |
| Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 - 257) | 1.169.501 |
| Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 - 246) | 0 |
| I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE | |
| I - PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279) | 0 |
| 1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava | |
| 2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme | |
| 3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija | |
| 4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija | |
| 5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | |
| 6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe | |
| 7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana | |
| 8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill) | |
| 9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine | |
| II - RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289) | 44.094 |
| 1. Obezvrijeđenje nematerijalnih sredstava | |
| 2. Obezvrijeđenje nekretnina, postrojenja i opreme | 44.094 |
| 3. Obezvrijeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija | |
| 4. Obezvrijeđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija | |
| 5. Obezvrijeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | |
| 6. Obezvrijeđenje zaliha materijala i robe | |
| 7. Obezvrijeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana | |
| 8. Obezvrijeđenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja | |
| 9. Obezvrijeđenje ostale imovine | |
| J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 - 280) | 0 |
| K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270) | 44.094 |
| L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA | 215 |
| LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA | 2.736 |
| M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | |
| 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 - 293 - 245 - 269 - 291) | 1.626.715 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 - 292 - 244 - 268 - 290) | 0 |
| N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT | |
| 1. Poreski rashodi perioda | |
| 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 9.779 |
| 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 43.837 |
| NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA | |
| 1. Neto dobitak tekuće godine (294 - 295 - 296 - 297 + 298) | 1.660.773 |
| 2. Neto gubitak tekuće godine (295 - 294 + 296 + 297 - 298) | 0 |
| UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292) | 26.154.186 |
| UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293) | 24.527.471 |
| O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVİ RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA | |
| Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima | |
| Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima | |
| Obična zarada po akciji | |
| Razrijeđena zarada po akciji | |
| Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada | 100 |
| Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca | 97 |

Prikaz bilansa uspjeha Emitenta za period 01.01 – 31.12.2022. godine

| POZICIJA | 01.01 – 31.12.2022. |
|---|------------------------|
| A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 214 – 215 + 216 – 217 + 218) | 23.696.856 |
| 1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205) | 243.187 |
| a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima | 120.978 |
| b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 20.460 |
| c) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 101.749 |
| 2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209) | 23.500.555 |
| a) Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima | 168.683 |
| b) Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu | 3.055.192 |
| c) Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu | 20.276.680 |
| 3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213) | 526.225 |
| a) Prihodi od pruženih usluga povezanim licima | 2.621 |
| b) Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu | 2.943 |
| c) Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu | 520.661 |
| 4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | |
| 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | 766.419 |
| 6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju | |
| 7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju | |
| 8. Ostali poslovni prihodi | 193.308 |
| II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 234 + 235 + 236) | 24.872.897 |
| 1. Nabavna vrijednost prodate robe | 208.926 |
| 2. Troškovi materijala | 20.808.535 |
| 3. Troškovi goriva i energije | 411.088 |
| 4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225) | 1.822.802 |
| a) Troškovi bruto plata i bruto naknada plata | 1.656.597 |
| b) Troškovi ostalih ličnih primanja | 166.205 |
| 5. Troškovi proizvodnih usluga | 515.777 |
| 6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233) | 751.974 |
| 6.1 Troškovi amortizacije (229 do 232) | 747.994 |
| a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme | 690.701 |
| b) Amortizacija investicionih nekretnina | 53.460 |
| c) Amortizacija sredstava uzetih u zakup | |
| d) Amortizacija ostalih sredstava | 3.833 |
| 6.2 Troškovi rezervisanja | 3.980 |
| 7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) | 267.576 |
| 8. Troškovi poreza | 84.593 |
| 9. Troškovi doprinosa | 1.626 |
| B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 219) | 0 |
| V. POSLOVNI GUBITAK (219 – 201) | 1.176.041 |
| G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI | |
| I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243) | 85 |
| 1. Prihodi od kamata | 85 |
| 2. Pozitivne kursne razlike | |
| 3. Prihodi od efekata valutne klauzule | |
| 4. Ostali finansijski prihodi | |
| II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248) | 0 |
| 1. Rashodi kamata | |
| 2. Negativne kursne razlike | |
| 3. Rashodi po osnovu valutne klauzule | |
| 4. Ostali finansijski rashodi | |
| D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 – 244) ili (239-244-238) | 0 |
| Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 -239) ili (244-239-237) | 1.175.956 |
| E. OSTALI DOBICI I GUBICI | |
| I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260) | 1.934.068 |
| 1. Neto dobiti po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme | 26.255 |
| 2. Neto dobiti po osnovu prodaje investicionih nekretnina | |
| 3. Neto dobiti po osnovu prodaje bioloških sredstava | |
| 4. Neto dobiti po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | |
| 5. Neto dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica | |
| 6. Neto dobiti po osnovu prodaje materijala | |
| 7. Viškovi | 429 |
| 8. Ostali prihodi i dobiti | 1.907.384 |
| 9. Neto dobiti od derivatnih finansijskih instrumenata | |
| II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270) | 2.124 |
| 1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme | |
| 2. Neto gubici po osnovu otuđenja investicionih nekretnina | |

| | |
|---|-------------------|
| 3. Neto gubici po osnovu otuđenja bioloških sredstava | |
| 4. Neto gubici po osnovu otuđenja stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | |
| 5. Neto gubici od otuđenja finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica | |
| 6. Neto gubici po osnovu prodaje materijala | |
| 7. Manjkovi | |
| 8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata | |
| 9. Ostali rashodi i gubici | 2.124 |
| Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 – 261) | 1.931.944 |
| Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 – 251) | 0 |
| I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE | |
| I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281) | 0 |
| 1. Neto dobiti od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280) | 0 |
| 1.1. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nematerijalnih sredstava | |
| 1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme | |
| 1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti | |
| 1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja bioloških sredstava koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti | |
| 1.5. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe | |
| 1.6. Neto dobiti od usklađivanja vrijednost stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava | |
| 2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (282 do 285) | 0 |
| 2.1. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava | |
| 2.2. Neto dobiti od usklađivanja vrij. kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca) | |
| 2.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvređenja potraž. od kupaca | |
| 2.4. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava | |
| II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294) | 0 |
| 1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293) | 0 |
| 1.1. Neto gubici po osnovu obezvređenja nematerijalnih sredstava | |
| 1.2. Neto gubici po osnovu obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme | |
| 1.3. Neto gubici po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrij. | |
| 1.4. Neto gubici po osnovu obezvređenja bioloških sredstava koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti | |
| 1.5. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe | |
| 1.6. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava | |
| 2. Gubici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (295 do 298) | 0 |
| 2.1. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava | |
| 2.2. Neto gubici od usklađivanja vrij. kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca) | |
| 2.3. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca | |
| 2.4. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava | |
| J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286) | 0 |
| K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273) | 0 |
| L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina | |
| LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina | 3.158 |
| Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela | |
| Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela | |
| UKUPNI PRIHODI (201+239+251+273+301+303) | 25.631.009 |
| UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304) | 24.878.179 |
| M. DOBIT I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 752.830 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (305 – 306) | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (306 – 305) | 0 |
| N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT | |
| 1. Poreski rashodi perioda | 1.759 |
| 2. Odloženi poreski rashodi (311 + 312) | 15.874 |
| 2.1. Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava | 15.874 |
| 2.2. Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza | |
| 3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315) | 0 |
| 3.1. Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava | |
| 3.2. Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza | |
| NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA | 735.197 |
| 1. Neto dobit tekuće godine (307-309-310+313)>0 i 307>0 ili (313-308-309-310)>0 i 308>0 | |
| 2. Neto gubitak tekuće godine (308+309+310-313)>0 i 308>0 ili (309+310-307-313)>0 i 307>0 | 0 |
| O. Međuidivende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda | |
| Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima | |
| Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima | |
| Obična zarada po akciji | |
| Razrijeđena zarada po akciji | |
| Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada | 90,00 |
| Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca | 89,00 |

Prikaz bilansa tokova gotovine Emitenta za period 01.01 – 31.12.2020. godinu

| POZICIJA | 01.01 – 31.12.2020. |
|--|------------------------|
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | |
| I - PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504) | 20.997.722 |
| 1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi | 18.826.979 |
| 2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl. | 30.952 |
| 3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti | 2.139.791 |
| II - ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510) | 19.344.432 |
| 1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi | 16.806.451 |
| 2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda | 1.803.584 |
| 3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata | 154.557 |
| 4. Odlivi po osnovu poreza na dobit | |
| 5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | 579.840 |
| III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501 - 505) | 1.653.290 |
| IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501) | 0 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | |
| I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519) | 16.026 |
| 1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana | |
| 2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela | |
| 3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 14.500 |
| 4. Prilivi po osnovu kamata | 1.526 |
| 5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku | |
| 6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | |
| II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524) | 402.282 |
| 1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana | |
| 2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela | |
| 3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 402.282 |
| 4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | |
| III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520) | 0 |
| IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513) | 386.256 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | |
| I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531) | 0 |
| 1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala | |
| 2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita | |
| 3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita | |
| 4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | |
| II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538) | 785.714 |
| 1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela | |
| 2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita | 733.066 |
| 3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita | |
| 4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga | |
| 5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi | |
| 6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | 52.648 |
| III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 - 532) | 0 |
| IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532 - 527) | 785.714 |
| G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527) | 21.013.748 |
| D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532) | 20.532.428 |
| Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 - 542) | 481.320 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541) | 0 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 69.448 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547) | 550.768 |

Prikaz bilansa tokova gotovine Emitenta za period 01.01 – 31.12.2021. godinu

| POZICIJA | 01.01 – 31.12.2021. |
|--|------------------------|
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | |
| I - PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504) | 26.979.843 |
| 1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi | 23.941.226 |
| 2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl. | 36.431 |
| 3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti | 3.002.186 |
| II - ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510) | 25.755.806 |
| 1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi | 23.256.012 |
| 2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda | 1.748.349 |
| 3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata | 35.467 |
| 4. Odlivi po osnovu poreza na dobit | |
| 5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | 715.978 |
| III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501 - 505) | 1.224.037 |
| IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501) | 0 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | |
| I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519) | 30.238 |
| 1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana | |
| 2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela | |
| 3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 30.191 |
| 4. Prilivi po osnovu kamata | 47 |
| 5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku | |
| 6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | |
| II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524) | 60.106 |
| 1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana | |
| 2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela | |
| 3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 60.106 |
| 4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | |
| III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520) | 0 |
| IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513) | 29.868 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | |
| I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531) | 0 |
| 1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala | |
| 2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita | |
| 3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita | |
| 4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | |
| II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538) | 1.034.574 |
| 1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela | |
| 2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita | 1.034.574 |
| 3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita | |
| 4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga | |
| 5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi | |
| 6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | |
| III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 - 532) | 0 |
| IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532 - 527) | 1.034.574 |
| G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527) | 27.010.081 |
| D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532) | 26.850.486 |
| Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 - 542) | 159.595 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541) | 0 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 550.768 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547) | 710.363 |

Prikaz bilansa tokova gotovine Emitenta za period 01.01 – 31.12.2022. godinu

| POZICIJA | 01.01 – 31.12.2022. |
|--|------------------------|
| TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti | 28.439.211 |
| Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji | 3.883.699 |
| Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu | 21.286.486 |
| Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl. | 22.858 |
| Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti | 3.246.168 |
| Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512) | 28.141.471 |
| Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji | 22.962.791 |
| Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu | 2.755.352 |
| Odlivi po osnovu plaćenih kamata | |
| Odlivi po osnovu isplata plata, naknada plata i ostalih ličnih rashoda | 1.776.952 |
| Odlivi po osnovu poreza na dobit | |
| Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | 646.376 |
| Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506) | 297.740 |
| Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501) | 0 |
| TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja | 48.181 |
| Prilivi gotovine po osnovu prodaje akcija i udjela zavis. i pridruženih druš. i zajedn. poduhvata | |
| Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | 48.096 |
| Prilivi po osnovu prodaje investicionih nekretnina | |
| Prilivi po osnovu prodaje bioloških sredstava | |
| Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava | |
| Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji | |
| Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | |
| Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | |
| Prilivi od ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti | |
| Prilivi po osnovu lizinga (glavnica) | |
| Prilivi po osnovu lizinga (kamata) | |
| Prilivi po osnovu kamata | 85 |
| Prilivi od dividendi i učešća u dobiti | |
| Prilivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata | |
| Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja | |
| Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (532 do 541) | 62.190 |
| Odlivi gotovine po osnovu kupovine akcija i udjela zavisnih i pridruženih druš. i zajed. poduhvata | |
| Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme | 62.190 |
| Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina | |
| Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava | |
| Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava | |
| Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | |
| Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | |
| Odlivi po osnovu ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti | |
| Odlivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata | |
| Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja | |
| Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515-531) | 0 |
| Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515) | 14.009 |
| TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja | 0 |
| Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala | |
| Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija | |
| Prilivi po osnovu dugoročnih kredita | |
| Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita | |
| Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata | |
| Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja | |
| Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558) | 0 |
| Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela | |
| Odlivi po osnovu dugoročnih kredita | |
| Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita | |
| Odlivi po osnovu lizinga | |
| Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata | |
| Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi | |
| Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja | |
| Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551) | 0 |
| Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544) | 0 |
| UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 515 + 544) | 28.487.392 |
| UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551) | 28.203.661 |
| NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562) | 283.731 |
| NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561) | 0 |
| GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 710.363 |
| POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | |
| NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | |

Izveštaj o promjenama na kapitalu na 31.12.2020. godinu

| Vrsta promjene u kapitalu | Oznaka za AOP | Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva | | | | | Ukupno |
|--|---------------|--|--|--|--|---|------------------|
| | | Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacije rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobitci/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova) | Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak | |
| Stanje na dan 01.01.2019. god. | 901 | 15.679.520 | 4.573.007 | | | -14.821.875 | 5.430.652 |
| Efekte promjena u računovodstvenim politikama | 902 | | | | | | 0 |
| Efekte ispravke grešaka | 903 | | | | | | 0 |
| Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2019. god. (901 ± 902 ± 903) | 904 | 15.679.520 | 4.573.007 | 0 | 0 | -14.821.875 | 5.430.652 |
| Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 905 | | | | | | 0 |
| Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 906 | | | | | | 0 |
| Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 907 | | | | | | 0 |
| Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha | 908 | | | | | 1.141.185 | 1.141.185 |
| Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | 909 | | -828.405 | | | 828.405 | 0 |
| Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka | 910 | | | | | | 0 |
| Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala | 911 | -14.821.875 | | | | 14.821.875 | 0 |
| Stanje na dan 31.12.2019. god. / 01.01.2020. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911) | 912 | 857.645 | 3.744.602 | 0 | 0 | 1.969.590 | 6.571.837 |
| Efekte promjena u računovodstvenim politikama | 913 | | | | | | 0 |
| Efekte ispravke grešaka | 914 | | | | | | 0 |
| Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2020. god. (912 ± 913 ± 914) | 915 | 857.645 | 3.744.602 | 0 | 0 | 1.969.590 | 6.571.837 |
| Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 916 | | | | | | 0 |
| Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 917 | | | | | | 0 |
| Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 918 | | | | | | 0 |
| Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha | 919 | | | | | -84.081 | -84.081 |
| Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | 920 | | -626.913 | | | 626.913 | 0 |
| Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka | 921 | | | | | -85.765 | 85.765 |
| Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala | 922 | | | | | | 0 |
| Stanje na dan 31.12.2020. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922) | 923 | 857.645 | 3.117.689 | 0 | 85.765 | 2.426.657 | 6.487.756 |

Izvještaj o promjenama na kapitalu na 31.12.2021. godinu

| Vrsta promjene u kapitalu | Oznaka za AOP | Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva | | | | | Ukupno |
|--|---------------|--|---|--|--|---|-------------------|
| | | Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobitci/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova) | Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak | |
| Stanje na dan 01.01.2020. god. | 901 | 857.645 | 3.744.602 | | | 1.969.590 | 6.571.837 |
| Efeki promjena u računovodstvenim politikama | 902 | | | | | | 0 |
| Efeki ispravke grešaka | 903 | | | | | | 0 |
| Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2020. god. (901 ± 902 ± 903) | 904 | 857.645 | 3.744.602 | 0 | 0 | 1.969.590 | 6.571.837 |
| Efeki revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 905 | | | | | | 0 |
| Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 906 | | | | | | 0 |
| Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 907 | | | | | | 0 |
| Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha | 908 | | | | | -84.081 | -84.081 |
| Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | 909 | | -626.913 | | | 626.913 | 0 |
| Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka | 910 | | | | -85.765 | 85.765 | 0 |
| Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala | 911 | | | | | | 0 |
| Stanje na dan 31.12.2020. god. / 01.01.2021. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911) | 912 | 857.645 | 3.117.689 | 0 | 85.765 | 2.426.657 | 6.487.756 |
| Efeki promjena u računovodstvenim politikama | 913 | | | | | | 0 |
| Efeki ispravke grešaka | 914 | | | | | | 0 |
| Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2021. god. (912 ± 913 ± 914) | 915 | 857.645 | 3.117.689 | 0 | 85.765 | 2.426.657 | 6.487.756 |
| Efeki revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 916 | | 2.295.861 | | | | 2.295.861 |
| Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 917 | | | | | | 0 |
| Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 918 | | | | | | 0 |
| Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha | 919 | | | | | 1.660.773 | 1.660.773 |
| Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | 920 | | -596.340 | | | 596.340 | 0 |
| Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka | 921 | | | | -27.142 | 27.142 | 0 |
| Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala | 922 | | | | | | 0 |
| Stanje na dan 31.12.2021. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922) | 923 | 857.645 | 4.817.210 | 0 | 112.907 | 4.656.628 | 10.444.390 |

Izveštaj o promjenama na kapitalu na 31.12.2022. godinu

| VRSTA PROMJENE NA KAPITALU | Oznaka za AOP | KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA | | | | | | | Ukupno (3+4+5+6±7± 8 ± 9) |
|---|---------------|--|------------------|---------|--|--|------------------------------|--|------------------------------|
| | | Akcijski kapital - vlasnički udjeli | Emisiona premija | Rezerve | Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu | Rev. rezerve za finan. sredstva vrednovana po fer vrij. kroz ostali ukupni rezultat | Ostale revaloriz. rezerve | Akumulirana neraspoređena dobit/(nepokriveni gubitak) | |
| 1. Stanje na dan 01.01.2021. god. | 901 | 857.645 | | 85.765 | 3.117.689 | | | 2.426.657 | 6.487.756 |
| 2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama | 902 | | | | | | | | 0 |
| 3. Efekti ispravki grešaka | 903 | | | | | | | | 0 |
| 4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2021. god. (901 ± 902 ± 903) | 904 | 857.645 | 0 | 85.765 | 3.117.689 | 0 | 0 | 2.426.657 | 6.487.756 |
| 5. Dobit/(gubitak) za godinu | 905 | | | | -596.340 | | | 2.257.113 | 1.660.773 |
| 6. Ostali ukupni rezultat za godinu | 906 | | | | | | | | 0 |
| 7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906) | 907 | 0 | 0 | 0 | -596.340 | 0 | 0 | 2.257.113 | 1.660.773 |
| 8. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala | 908 | | | | 2.295.861 | | | | 2.295.861 |
| 9. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala | 909 | | | | | | | | 0 |
| 10. Objavljene dividende | 910 | | | | | | | | 0 |
| 11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka | 911 | | | 27.142 | | | | -27.142 | 0 |
| 12. Ostale promjene | 912 | | | | | | | | 0 |
| 13. Stanje na dan 31.12.2021. god. / 01.01.2022. god. (904 ± 907 ± 908 - 909 - 910 ± 911 ± 912) | 913 | 857.645 | 0 | 112.907 | 4.817.210 | 0 | 0 | 4.656.628 | 10.444.390 |
| 14. Efekti promjena u računovodstvenim politikama | 914 | | | | | | | | 0 |
| 15. Efekti ispravki grešaka | 915 | | | | | | | | 0 |
| 16. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2022. godine (913 ± 914 ± 915) | 916 | 857.645 | 0 | 112.907 | 4.817.210 | 0 | 0 | 4.656.628 | 10.444.390 |
| 17. Dobit/(gubitak) za godinu | 917 | | | | -468.987 | | | 1.204.184 | 735.197 |
| 18. Ostali ukupni rezultat za godinu | 918 | | | | | | | | 0 |
| 19. Ukupna dobit/(gubitak) (± 917 ± 918) | 919 | 0 | 0 | 0 | -468.987 | 0 | 0 | 1.204.184 | 735.197 |
| 20. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala | 920 | | | | | | | | 0 |
| 21. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala | 921 | | | | | | | | 0 |
| 22. Objavljene dividende | 922 | | | | | | | | 0 |
| 23. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka | 923 | | | 112.856 | | | | -112.856 | 0 |
| 24. Ostale promjene | 924 | | | | | | | | 0 |
| 25. Stanje na dan 31.12.2022. godine (916 ± 919 ± 920 - 921 - 922± 923 ± 924) | 925 | 857.645 | 0 | 225.763 | 4.348.223 | 0 | 0 | 5.747.956 | 11.179.587 |

Napomena 1: Note iz finansijske izvještaje za 2020, 2021. i 2022. godinu se nalaze kao prilozi 1, 2 i 3 Jedinstvenog prospekta i sastavni su dio istog.

3.17.1.2. Izvještaji revizora o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja Emitenta

Revizorski izvještaj za 2020. godinu

Metal a.d. Gradiška

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i Upravnom odboru Metal a.d. Gradiška

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja Metal a.d. Gradiška (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja (izvještaj o finansijskom položaju) na dan 31. decembar 2020. godine, bilans uspjeha (izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu), izvještaj o promjenama na kapitalu i bilans tokova gotovine (izvještaj o tokovima gotovine) za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izvještaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31.12.2020. godine i njegove finansijske uspješnosti i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj.

Skretanje pažnje

Kao što je objelodanjeno u napomeni 4.1. uz finansijske izvještaje, Društvo iznajmljuje značajan dio nekretnina koje su iskazane na poziciji građevinskih objekata te je iste, u skladu sa zahtjevima MRS 40 – *Investicione nekretnine*, trebalo iskazati na poziciji investicionih nekretnina i izvršiti njihovo naknadno vrednovanje u skladu sa zahtjevima navedenog standarda i usvojenih računovodstvenih politika.

Kao što je objelodanjeno u napomeni 4.21, i drugim napomenama, uz finansijske izvještaje, poslovanje sa povezanim licima je značajno sa stanovišta prometa dobara i usluga. Budući da se značajan dio poslovanja obavlja preko povezanih lica, Društvo ima visok stepen izloženosti riziku tržišta, kao i poreskom riziku vezano za cijene isporuke dobara i izvršenih usluga.

Ostala pitanja

Finansijski izvještaji Društva za godinu završenu 31. decembra 2019. godine bili su predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izvještaju od 05. maja 2020. godine izrazio pozitivno mišljenje na ove finansijske izvještaje.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku izvještaja koji je naslovljen *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo, u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izvještaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo iznijeli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Osim pitanja o kojima je bilo riječi u pasusu Osnov za mišljenje i pasusu *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja*, odlučili smo da ne postoje druga ključna pitanja revizije koja treba razmatrati u našem izvještaju.

(nastavlja se)

(nastavak)

Odgovornost rukovodstva i lica ovlaštenih za upravljanje za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, objelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primjenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namjerava da likvidira Društvo, ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlaštena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je sticanje uvjerenja u razumnoj mjeri o tome da finansijski izvještaji, uzeti u cjelini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i izdavanje izvještaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uvjeravanje u razumnoj mjeri označava visok nivo uvjerenja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao dio revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije mi primjenjujemo profesionalno prosuđivanje i odražavamo profesionalni skepticizam tokom revizije: Mi takođe:

Vršimo identifikaciju i procjenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su odgovarajući za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizorskih dokaza da obezbijede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usljed greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namjerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.

Stičemo razumijevanje o internim kontrolama koja su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.

Vršimo procjenu primijenjenih računovodstvenih politika i u kojoj mjeri su razumne računovodstvene procjene i povezana objelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

Donosimo zaključak o adekvatnosti primjene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih dokaza, da li postoji materijalna neizvjesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvjesnost, dužni smo da u svom izvještaju skrenemo pažnju na povezanu objelodanjivanja u finansijskim izvještajima ili, ako takva objelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se baziraju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posljedicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

(nastavlja se)

Vršimo procjenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući objelodanjivanja, i da li su u finansijskim izvještajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlaštenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vrijeme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlaštenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtjevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavijestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gdje je to moguće, o povezanim mjerama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlaštenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izvještaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno objelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izvještaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posljedice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

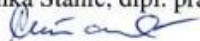
Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Srećko Vidović.

EF REVIZOR d. o. o.

Banja Luka, Gajeva broj 12

Datum: 21.04.2021. godine

Direktor
Nevenka Stanić, dipl. pravnik



Ovlašćeni revizor
Srećko Vidović



IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i Upravnom odboru Metal a.d. Gradiška

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja Metal a.d. Gradiška (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja (izvještaj o finansijskom položaju) na dan 31. decembar 2021. godine, bilans uspjeha (izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu), izvještaj o promjenama na kapitalu i bilans tokova gotovine (izvještaj o tokovima gotovine) za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izvještaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31.12.2021. godine i njegove finansijske uspješnosti i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj.

Skretanje pažnje

Kao što je objelodanjeno u napomeni 4.19, i drugim napomenama, uz finansijske izvještaje, poslovanje sa povezanim licima je značajno sa stanovišta prometa dobara i usluga. Budući da se značajan dio poslovanja obavlja preko povezanih lica, Društvo ima visok stepen izloženosti riziku tržišta, kao i poreskom riziku vezano za cijene isporuke dobara i izvršenih usluga.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku izvještaja koji je naslovljen *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo, u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izvještaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo iznijeli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Osim pitanja o kojima je bilo riječi u pasusu Osnov za mišljenje i pasusu *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja*, odlučili smo da ne postoje druga ključna pitanja revizije koja treba razmatrati u našem izvještaju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

(nastavlja se)

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, objelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primjenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namjerava da likvidira Društvo, ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlaštena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je sticanje uvjerenja u razumnoj mjeri o tome da finansijski izvještaji, uzeti u cjelini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i izdavanje izvještaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uvjeravanje u razumnoj mjeri označava visok nivo uvjerenja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao dio revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije mi primjenjujemo profesionalno prosuđivanje i odražavamo profesionalni skepticizam tokom revizije: Mi takođe:

Vršimo identifikaciju i procjenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su odgovarajući za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizorskih dokaza da obezbijede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usljed greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namjerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.

Stičemo razumijevanje o internim kontrolama koja su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.

Vršimo procjenu primijenjenih računovodstvenih politika i u kojoj mjeri su razumne računovodstvene procjene i povezana objelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

Donosimo zaključak o adekvatnosti primjene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih dokaza, da li postoji materijalna neizvjesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvjesnost, dužni smo da u svom izvještaju skrenemo pažnju na povezanu objelodanjivanja u finansijskim izvještajima ili, ako takva objelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se baziraju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posljedicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

Vršimo procjenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući objelodanjivanja, i da li su u finansijskim izvještajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

(nastavak)

Saopštavamo licima ovlaštenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vrijeme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlaštenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtjevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavijestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gdje je to moguće, o povezanim mjerama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlaštenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izvještaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno objelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izvještaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posljedice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

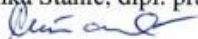
Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Srećko Vidović.

EF REVIZOR d. o. o.

Banja Luka, Gajeva broj 12

Datum: 03.05.2022. godine

Direktor
Nevenka Stanić, dipl. pravnik



Ovlašćeni revizor
Srećko Vidović



IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA*Akcionarima i Upravnom odboru Metal a.d. Gradiška***Mišljenje**

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja Metal a.d. Gradiška (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja (izvještaj o finansijskom položaju) na dan 31. decembar 2022. godine, bilans uspjeha (izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu), izvještaj o promjenama na kapitalu i bilans tokova gotovine (izvještaj o tokovima gotovine) za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izvještaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31.12.2022. godine i njegove finansijske uspješnosti i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj.

Skretanje pažnje

Kao što je objelodanjeno u napomeni 4.17, i drugim napomenama, uz finansijske izvještaje, poslovanje sa povezanim licima je značajno sa stanovišta prometa dobara i usluga. Budući da se značajan dio poslovanja obavlja preko povezanih lica, Društvo ima visok stepen izloženosti riziku tržišta, kao i poreskom riziku vezano za cijene isporuke dobara i izvršenih usluga.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku izvještaja koji je naslovljen *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo, u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izvještaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo iznijeli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Osim pitanja o kojima je bilo riječi u pasusu Osnov za mišljenje i pasusu *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja*, odlučili smo da ne postoje druga ključna pitanja revizije koja treba razmatrati u našem izvještaju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

(nastavlja se)

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, objelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primjenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namjerava da likvidira Društvo, ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlaštena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je sticanje uvjerenja u razumnoj mjeri o tome da finansijski izvještaji, uzeti u cjelini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i izdavanje izvještaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uvjeravanje u razumnoj mjeri označava visok nivo uvjerenja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao dio revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije mi primjenjujemo profesionalno prosuđivanje i odražavamo profesionalni skepticizam tokom revizije: Mi takođe:

Vršimo identifikaciju i procjenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su odgovarajući za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizorskih dokaza da obezbijede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usljed greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namjerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.

Stičemo razumijevanje o internim kontrolama koja su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.

Vršimo procjenu primijenjenih računovodstvenih politika i u kojoj mjeri su razumne računovodstvene procjene i povezana objelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

Donosimo zaključak o adekvatnosti primjene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih dokaza, da li postoji materijalna neizvjesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvjesnost, dužni smo da u svom izvještaju skrenemo pažnju na povezano objelodanjivanja u finansijskim izvještajima ili, ako takva objelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se baziraju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posljedicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

Vršimo procjenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući objelodanjivanja, i da li su u finansijskim izvještajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

(nastavlja se)

(nastavak)

Saopštavamo licima ovlaštenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vrijeme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlaštenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtjevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavijestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gdje je to moguće, o povezanim mjerama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlaštenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izvještaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno objelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izvještaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posljedice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Srećko Vidović.

EF REVIZOR d. o. o.

Banja Luka, Gajeva broj 12

Datum: 27.02.2023. godine

Direktor
Nevenka Stanić, dipl. pravnik



Ovlašćeni revizor
Srećko Vidović



3.17.1.3. Konsolidovani finansijski izvještaji

Emitent ne izrađuje konsolidovane finansijske izvještaje.

3.17.2. Revizija istorijskih godišnjih finansijskih informacija

Reviziju finansijskih izvještaja Emitenta za 2020, 2021. i 2022. godinu vršio je „EF REVIZOR“ d.o.o. Banja Luka, ovlašteni revizor za Srećko Vidović.

Osim navedenih revizorskih izvještaja u Jedinstvenom prospektu ne postoje druge informacije koje su revidirali revizori.

3.17.3. Pro forma finansijske informacije

Jedinstveni prospekt ne sadrži pro forma finansijske informacije.

3.17.4. Politika dividendi

Emitent nema politiku dividendi.

3.17.5. Sudski i arbitražni sporovi

Emitent nema saznanja o postupcima pred organima državne uprave, sudskim ili arbitražnim postupcima (uključujući sve takve postupke koji su u toku ili predstoje) u periodu od najmanje 12 prethodnih mjeseci koji su u bliskoj prošlosti mogli znatno da utiču ili jesu znatno uticali na finansijski položaj ili profitabilnost Emitenta.

3.17.6. Značajna promjena finansijskog položaja Emitenta

Od datuma izrade posljednjih objavljenih revidiranih finansijskih izvještaja nije došlo do značajnih promjena finansijskog položaja Emitenta.

3.18. Dodatne informacije

3.18.1. Osnovni kapital

Na dan 31.12.2022. godine, kao i na datum izrade Jedinstvenog prospekta, osnovni kapital Emitenta iznosi 857.645 KM i sastoji se od 857.645 redovnih (običnih) akcija pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM. Sav osnovni kapital je u cjelosti uplaćen u novcu.

Nije bilo promjene iznosa osnovnog kapitala u periodima za koji su prikazane finansijske informacije u ovom Jedinstvenom prospektu.

Ne postoje akcije koje ne predstavljaju kapital.

3.18.2. Broj, knjigovodstvena vrijednost i nominalna vrijednost akcija Emitenta koje drži sam Emitent

Ne postoje akcije u vlasništvu Emitenta.

3.18.3. Iznos svih konvertibilnih hartija od vrijednosti, zamjenjivih hartija od vrijednosti ili hartija od vrijednosti sa varantima

Emitent nije emitovao konvertibilne ili zamjenjive hartije od vrijednosti, kao ni hartije od vrijednosti sa varantima. Ne postoje opcije vezane za akcije Emitenta.

3.18.4. Informacije o pravima i/ili obavezama i uslovima sticanja odobrenog, ali neupisanog kapitala ili odluci o povećanju kapitala

Osnovni kapital otvorenog akcionarskog društva povećava se odlukom skupštine akcionara, osim u slučaju odobrenog kapitala kada takvu odluku može donijeti i upravni odbor, u skladu sa članom 200.

stav 4. do 6. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17 i 82/19)

Član 200. stav 4. do 6. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17, 82/19 i 17/23) glasi:

„(4) Odluka o broju, vremenu i drugim uslovima bilo kog izdavanja akcija donosi se na skupštini akcionara, osim ako u osnivačkom aktu akcionarskog društva ovo ovlašćenje nije preneseno na upravni odbor društva koji može donijeti odluku u skladu sa osnivačkim aktom.

(5) Ovlašćenje iz stava 4. obuhvata izdavanje odobrenih akcija radi povećanja osnovnog kapitala novim ulozima, isključivo novčanim, u skladu sa odredbama ovog zakona kojim se uređuje povećanje osnovnog kapitala novim ulozima, ali ni u kom slučaju ne uključuje izdavanje odobrenih akcija po osnovu povećanja osnovnog kapitala iz sredstava društva u skladu sa ovim zakonom.

(6) Ovlašćenje upravnom odboru za izdavanje bilo koje vrste odobrenih akcija ne može se dati za period duži od pet godina od utvrđivanja broja odobrenih akcija u osnivačkom aktu, s tim što skupština akcionara može taj petogodišnji period obnoviti jednom ili više puta.“

3.18.5. Informacije o kapitalu svakog člana grupe koji je predmet opcije ili za koji je dogovoreno uslovno ili bezuslovno da će biti predmet opcije, te pojedinih o takvim opcijama, uključujući lica na koje se te opcije odnose

Ne postoje opcije, odnosno informacije o kapitalu svakog člana grupe koji je predmet opcije ili za koji je dogovoreno uslovno ili bezuslovno da će biti predmet opcije.

3.18.6. Istorijski pregled osnovnog kapitala

U prethodne tri finansijske godine (2020., 2021. i 2022. godini) nije došlo do promjene osnovnog kapitala.

3.18.7. Ugovor o osnivanju i statut Emitenta

Preduzeće za proizvodnju metalnih proizvoda "Metal" a.d. Gradiška prvobitno je osnovano 1957. godine kao zanatsko preduzeće za usluge i proizvodnju metalnih proizvoda za potrebe lokalnog stanovništva. Početkom 70-tih godina Emitent ulazi u sastav Rudarsko-metalurškog kombinata „RMK“ Zenica.

U toku svog postojanja Emitent je promjenio više organizacionih formi, u skladu sa važećim propisima. Tokom 1991. godine, prvi put se organizovalo kao akcionarsko društvo, čiji su akcionari bili zaposleni i penzionisani radnici preduzeća. Zatim se tokom 1994. godine, Emitent formira kao državno preduzeće, a 1996. godine se formira kao Zavisno državno preduzeće „Metal“ p.o. Gradiška, u sastavu tadašnjeg MDP "Poslovni sistem RMK -Zenica", Prijedor.

Rješenjem broj U/I-1487/2001 od 03.09.2001. godine Osnovnog suda u Banjoj Luci izvršen je upis promjene strukture kapitala na osnovu potvrde Centralnog registra hartija od vrijednosti o vlasništvu nad akcijama.

U Statutu Emitenta nisu definisani ciljevi i svrha osnivanja Emitenta, osim člana 3 u kojem je definisano da je Emitent osnovan na neodređeno vrijeme.

3.18.7.1. Klase akcija

Sve akcije u osnovnom kapitalu Emitenta su iste klase – klase „A“ i nose ista prava.

3.18.7.2. Odredbe osnivačkog akta/statuta koje bi mogle da utiču na odgodu, kašnjenje ili sprečavanje promjene kontrole nad Emitentom

Ne postoje odredbe u Osnivačkom aktu/Statutu koje bi mogle da utiču na odgodu, kašnjenje ili sprečavanje promjene kontrole nad Emitentom.

3.19. Značajni ugovori

Emitent nema zaključene značajne ugovore, osim ugovora koji su zaključeni u redovnom toku poslovanja, u kojima je Emitent ugovorna strana, u periodu od dvije godine neposredno prije objavljivanja Jedinstvenog prospekta.

3.20. Dostupni dokumenti

U periodu važenja ovog dokumenta se mogu pregledati sljedeći dokumenti:

- Statut/osnivački akt Emitenta (najnovija, prečišćena verzija)
- Svi izvještaji, dopisi i drugi dokumenti, procjene i mišljenja stručnjaka sastavljeni na zahtjev Emitenta čiji je bilo koji dio uključen u Jedinstveni prospekt ili na koji se Jedinstveni prospekt poziva.

Dokumenti će biti dostupni na sajtu Emitenta <https://www.metal-gradiska.com/>; a Jedinstveni prospekt nakon odobrenja Komisije za hartije od vrijednosti, sa svim priložima i sastavnim dijelovima biće objavljen i na sajtu Emitenta <https://www.metal-gradiska.com/>, Agenta emisije: www.advantisbroker.com i sajtu Banjalučke berze: www.blberza.com.

4. OBAVJEŠTENJE O VLASNIČKIM HARTIJAMA OD VRIJEDNOSTI

4.1. Ključne informacije

4.1.1. Izjava o obrtnom kapitalu

Prema mišljenju Emitenta obrtni kapital je dovoljan za ispunjenje njegovih postojećih potreba. Obrtni kapital na 31.12.2022. godine je iznosio 1.312.719 KM.

4.1.2. Kapitalizacija i zaduženost

Pokazatelji zaduženosti Emitenta dati su u sljedećoj tabeli:

| | 31.12.2020. | 31.12.2021. | 31.12.2022. | 31.03.2023 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Zaduženost* | 7.330.151 | 7.445.132 | 4.799.735 | 5.710.489 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 550.768 | 710.363 | 994.094 | 1.448.390 |
| Neto zaduženost | 6.779.383 | 6.734.769 | 3.805.641 | 4.262.099 |
| Ukupan kapital ** | 6.487.756 | 10.444.390 | 11.179.587 | 11.151.657 |
| Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu | 1,04 | 0,64 | 0,34 | 0,38 |

*Zaduženost se odnosi na kratkoročne obaveze, s obzirom na to da Emitent nema dugoročnih obaveza.

**Ukupan kapital Emitenta uključuje osnovni kapital, rezerve, revalorizacione rezerve, neraspoređeni dobitak.

Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu Emitenta je na zadovoljavajućem nivou, odnosno kapital je veći od obaveza.

Sve promjene u strukturi pasive (kapitalu i obavezama) su prikazane u tačkama 3.6.1 i 3.7. Jedinstvenog prospekta.

4.1.3. Interes fizičkih i pravnih lica uključenih u emisiju

Osim interesa Emitenta za prikupljanjem sredstava putem emisije redovnih (običnih) akcija za namjenu opisanu u narednoj tački Jedinstvenog prospekta, nema interesa drugih pravnih ili fizičkih lica u vezi sa ovom ponudom.

4.1.4. Razlozi za ponudu i korišćenje sredstava

Sredstva prikupljena emisijom akcija koristiće se za dalje razvijanje poslovanja, te poboljšanje solventnosti Emitenta. Očekivani efekti investiranja su stabilnije poslovanje Emitenta, te bolji kvalitet poslovanja Emitenta.

Procjenjuje se da ukupni troškovi emisije akcije neće premašiti 0,5% nominalne vrijednosti emisije.

Pregled najznačajnijih troškova prikazan je u tabeli ispod:

| Troškovi | Iznos u KM |
|---|---------------|
| Usluga agenta emisije | 6.000 |
| Naknada Komisiji za hartije od vrijednosti Republike Srpske | 7.050 |
| Troškovi otvaranja namjenskog računa | 800 |
| Troškovi registracije akcija | 800 |
| Troškovi uvrštenja akcija na berzu | 3.000 |
| UKUPNO | 17.650 |

4.2. Informacije o hartijama od vrijednosti koje su predmet javne ponude/uvrštenja u trgovanje

4.2.1. Opis vrste i klase hartija od vrijednosti koje su predmet javne ponude

Emitent trećom emisijom redovnih (običnih) akcija emituje 4.700.000 redovnih (običnih) akcija, klase „A“, nominalne vrijednosti 1,00 KM po akciji, ukupe nominalne vrijednosti 4.700.000 KM.

ISIN kod: BA100METLRA5

Pojedinačna prava iz hartija od vrijednosti - CFI kod je ESVUFR što znači da Društvo emituje:

- Vlasničke hartije od vrijednosti (E – Equities)
- Redovne (obične) akcije (S – Shares)
- Akcije sa pravom glasa (V – Voting)
- Akcije bez ograničenja prava vlasništva (U – Free)
- Akcije koje je neophodno u potpunosti uplatiti (F – Fully paid)
- Akcije koje će se registrovati u Centralnom registru hartija od vrijednosti Republike Srpske a.d. Banja Luka (R – Registered).

4.2.2. Propisi na osnovu kojih se hartije od vrijednosti emituju

Emitent emituje akcije na domaćem finansijskom tržištu, u skladu sa:

- Zakonom o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17, 82/19 i 17/23),
- Zakonom o tržištu hartija od vrijednosti ("Sl. glasnik RS", br. 92/06, 34/09, 8/12 - odluka US, 30/12, 59/13, 86/13 - odluka US, 108/13, 4/17, 63/21, 11/22 i 63/22),
- Pravilnikom o uslovima i postupku emisije hartija od vrijednosti ("Sl. glasnik RS", br. 99/21, 14/22, 81/22 i 29/23).

4.2.3. Karakteristike hartija od vrijednosti

Akcije ove emisije će biti slobodno prenosive vlasničke hartije od vrijednosti koje se izdaju, odnosno nude u obliku dematerijalizovanog finansijskog instrumenta i registruju u obliku elektronskog zapisa na računu hartija od vrijednosti na ime zakonitog imaoaca.

Centralni registar hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, Ulica Sime Šolaje br. 1, 78 000 Banja Luka vodi evidenciju o vlasništvu hartija od vrijednosti.

4.2.4. Valuta emisije hartija od vrijednosti

Upis i uplata akcija iz treće emisije redovnih (običnih) akcija Emitenta vrši se u domaćoj valuti, odnosno u konvertibilnim markama (KM/BAM).

4.2.5. Opis prava koja proizilaze iz hartija od vrijednosti, uključujući moguća ograničenja tih prava i postupak njihovog ostvarivanja

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Statutom Emitenta, sve redovne (obične) akcije Emitenta, klase „A“, daju ista prava.

Pravo na dividendu

U svakoj finansijskoj godini Emitent na bazi ostvarenog finansijskog rezultata izraženog u revidiranom finansijskom izvještaju, utvrđenom u skladu sa važećim propisima, odlučuje da li će se i koji iznos dobiti rasporediti kao dividenda.

Odluku o odobrenju plaćanja dividendi donosi Skupština akcionara Emitenta.

Emitent u periodu obuhvaćenom finansijskim informacijama nije vršio isplatu dividende akcionarima.

Glasačka prava

Članom 14. Statuta definisano je, između ostalih, prava glasa na Skupštini akcionara Emitenta.

Pravo da učestvuju u radu Skupštine i pravo odlučivanja na Skupštini imaju svi akcionari ili punomoćnik akcionara, srazmjerno svom broju akcija.

Akcije iz treće emisije su redovne (obične) akcije i svaka od njih daje pravo na jedan glas na Skupštini akcionara Emitenta.

Pravo preče kupovine u ponudama za upis hartija od vrijednosti iste klase

Zakonom o privrednim društvima, članom 208 propisano je da akcionar ima pravo prečeg sticanja akcija iz novih emisija akcija akcionarskog društva srazmjerno nominalnoj vrijednosti posjedovanih akcija na dan presjeka utvrđenog odlukom o novoj emisiji akcija, a koji ne može biti raniji od 20. (dvadestog) dana od dana donošenja odluke o novoj emisiji akcija.

Rok za korišćenje prava preče kupovine ne može biti kraći od 15 dana od dana početka upisa i uplate hartija od vrijednosti.

Pravo na udio u dobiti Emitenta

Odluku o raspodjeli dobiti (dividende) donosi Skupština akcionara.

Svaki vlasnik redovnih (običnih) akcija ima pravo na dividendu srazmjerno broju akcija koje posjeduje.

Pravo na udio u viškovima u slučaju likvidacije

Članom 14. Statuta definisano je, između ostalih, pravo učešća u raspodjeli likvidacionog viška u slučaju likvidacije Emitenta.

Odredbe o otkupu i konverziji

Statutom Emitenta nije definisano pravo otkupa, niti pravo konverzije, te se na iste primjenjuju odredbe zakona kojima su uređena navedena prava.

4.2.6. U slučaju novih emisija hartija od vrijednosti, očekivani datum emisije, izjava o rješenjima, ovlaštenjima i odobrenjima na osnovu kojih su hartije od vrijednosti emitovane ili će biti emitovane

Na datum izrade ovog dokumenta ne postoje odluke na osnovu kojih bi se moglo očekivati novo izdanje hartija od vrijednosti Emitenta.

4.2.7. Opis svih ograničenja prenosivosti hartija od vrijednosti

Ne postoje nikakva ograničenja prenosivosti redovnih (običnih) akcija iz ove emisije.

4.2.8. Izjava o nacionalnim propisima o preuzimanjima

U skladu sa Zakonom o preuzimanju akcionarskih društava ("Sl. glasnik RS", br. 65/2008, 92/2009, 59/2013 i 19/2019 - odluka US), lice koje neposredno ili posredno putem zajedničkog djelovanja stekne akcije emitenta kojima, zajedno s akcijama koje već ima, prelazi procenat od 30% od ukupnog broja glasova koje daju akcije emitenta s pravom glasa, izuzimajući akcije emitovane s pravom glasa koje su u posjedu emitenta (sopstvene akcije), obavezno je da o sticanju odmah obavijesti emitenta, Komisiju za hartije od vrijednosti Republike Srpske, berzu i javnost, te objavi ponudu za preuzimanje, pod uslovima i na način određen ovim zakonom.

Članom 8 Zakona o preuzimanju akcionarskih društava propisani su uslovi kada sticalac nije u obavezi da objavi ponudu za preuzimanje, između ostalih i kada sticalac stekne akcije emitenta prilikom povećanja osnovnog kapitala u postupku emisije novih akcija, a skupština emitenta na kojoj se donosi odluka o povećanju osnovnog kapitala odobri da sticalac može steći akcije s pravom glasa bez obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje, ako bi tim sticanjem za sticaoca nastala obaveza objavljivanja ponude za preuzimanje. Navedeno odobrenje skupština emitenta daje tročetvrtinskom većinom glasova prisutnih ili predstavljenih akcionara, uključujući glasove akcionara koji su se opredijelili da glasaju pisanim putem na skupštini, ne računajući glasove sticalaca i lica koja s njima zajednički djeluju. Takođe, sticalac nije u obavezi da objavi ponudu za preuzimanje u slučaju sticanja akcija Emitenta, u postupku nove emisije, na osnovu korišćenja prava preče kupovine.

4.2.9. Kratak opis prava i obaveza u slučaju obaveznih ponuda za preuzimanje i/ili pravila o istiskivanju akcionara i rasprodaji u vezi za hartijama od vrijednosti

U slučaju obaveze za preuzimanje, lica koja steknu (samostalno ili zajednički) preko 30% akcija sa pravom glasa i kojima Komisija za hartije od vrijednosti RS, u skladu sa Zakonom, utvrdi obavezu za postupak preuzimanja, obavezna su da objave ponudu svim ostalim vlasnicima akcija da otkupe njihove akcije.

Cijena po kojoj se provodi postupak preuzimanja, odnosno koja se nudi za otkup akcija u vlasništvu ostalih akcionara definisana je članom 15 Zakona o preuzimanju akcionarskih društva ("Sl. glasnik RS", br. 65/2008, 92/2009, 59/2013 i 19/2019 - odluka US).

U nastavku su prikazane odredbe prethodno pomenutog člana 15.

„(1) Ponuđena cijena ne može biti niža od najviše cijene po kojoj je ponudilac ili lice koje s njim zajednički djeluje steklo akcije s pravom glasa u periodu od godinu dana prije dana nastanka obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje, ako je ispunjen kriterijum likvidnosti.

(2) Ako je ponuđena cijena iz stava 1. ovog člana niža od prosječne cijene ostvarene na berzi ili drugom uređenom javnom tržištu, ponudilac mora ponuditi najmanje prosječnu cijenu ostvarenu na berzi ili drugom uređenom javnom tržištu.

(3) Ako ponudilac ili lice s kojim zajednički djeluje nije u periodu od godinu dana prije dana nastanka obaveze steklo akcije emitenta koje su predmet ponude, cijena u ponudi ne smije biti niža od prosječne cijene ostvarene na berzi ili drugom uređenom javnom tržištu.

(4) Prosječna cijena akcija na berzi ili drugom uređenom tržištu izračunava se kao ponderisana aritmetička sredina zaključnih cijena u posljednjih šest mjeseci prije nastanka obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje ako je ispunjen kriterijum likvidnosti.

(4a) Kriterijum likvidnosti iz stava 4. ovog člana ispunjen je u slučaju da je u tom periodu obim prometa akcijama te klase na tržištu hartija od vrijednosti predstavljao najmanje 3% ukupnog broja emitovanih akcija te klase i da je najmanje u tri mjeseca tog perioda ostvareni obim prometa iznosio najmanje 1% ukupnog broja emitovanih akcija te klase na mjesečnom nivou, izuzimajući ponude za preuzimanje i blok poslove.

(4b) U slučaju da akcije emitenta nisu likvidne u skladu sa stavom 4a. ovog člana, ponudilac je obavezan da u ponudi za preuzimanje akcionarima kao najmanju ponudi najvišu od sljedećih vrijednosti:

a) cijenu iz stava 1. ovog člana ili

b) knjigovodstvenu vrijednost akcija s pravom glasa, utvrđenu na dan posljednjeg godišnjeg finansijskog izvještaja.

(5) Izuzetno od stava 4. ovog člana, u slučaju da je ponudilac stekao akcije u postupku emisije, prosječna cijena akcija na berzi ili drugom uređenom tržištu izračunava se kao ponderisana aritmetička sredina zaključnih cijena u posljednjih šest mjeseci prije dana donošenja odluke o emisiji.

(6) Ako ponudilac ili lice s kojim zajednički djeluje, suprotno odredbama člana 25. ovog zakona, stekne akcije s pravom glasa, po cijeni višoj od cijene utvrđene na način iz st. 1. do 4. i 4b ovog člana, obavezan je da u ponudi za preuzimanje ponudi veću cijenu.

(7) U slučajevima u kojima su ostvareni elementi manipulacije na tržištu hartija od vrijednosti, zaključne cijene ostvarene manipulativnim transakcijama ne uzimaju se u obzir prilikom izračunavanja prosječne cijene ostvarene na berzi ili drugom uređenom tržištu u smislu stava 4. ovog člana.

(8) Ako ponudilac ili lice koje s njim zajednički djeluje u roku od godinu dana od dana isteka roka trajanja ponude za preuzimanje stekne akcije emitenta koje su bile predmet ponude po cijeni koja je veća od cijene iz ponude, obavezan je da akcionarima koji su prihvatili ponudu za preuzimanje isplati razliku u cijeni u roku od 30 dana od dana sticanja.

(9) Ukoliko ponudilac ili lice koje s njim zajednički djeluje ne postupi u skladu sa stavom 8. ovog člana, svaki akcionar emitenta koji je prihvatio ponudu za preuzimanje ima pravo da putem suda zahtijeva naplatu utvrđene razlike.”

4.2.10. Podaci o javnim ponudama trećih lica za preuzimanje redovnih akcija Emitenta, koje su objavljene u 2022. i 2023. godini

STEEL MEHANIKA d.o.o. Derventa (Ponudilac) je dana 27.04.2022. godine u dnevnom listu „Glas Srpske” objavio javnu ponudu za preuzimanje akcija emitenta “Metal” a.d. Gradiška.

Nije bilo izmjena na ponudi objavljenoj na prethodno navedeni način.

Ponuda je istekla dana 27.05.2022. godine.

Ponudilac je na dan objavljivanja javne ponude bio vlasnik 707.164 akcija Emitenta, koje su redovne, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM, što predstavlja 707.164 glasa u skupštini Emitenta ili 82,454162% od ukupnog broja glasova.

Ponudilac je u postupku objavljivanja javne ponude za preuzimanje djelovao samostalno.

Za vrijeme trajanja javne ponude za preuzimanje deponovano je 17.759 akcija (2,070670%), koje je Ponudilac u zakonskom roku preuzeo i isplatio. Nije bilo akcija na kojima su bile sporne činjenice deponovanja, niti je bilo povlačenja deponovanih akcija.

Po okončanom postupku preuzimanja Ponudilac u svom vlasništvu ima 724.923 akcije, što predstavlja 724.923 glasa u skupštini Emitenta ili 84,524832% od ukupnog broja glasova.

Nije bilo lica koja su objavila javnu ponudu za preuzimanje redovnih akcija u 2023. godini.

4.2.11. Podaci o poreskim obavezama u vezi sa hartijama od vrijednosti

Poreski propisi države investitora i države u kojoj je Emitent osnovan mogli bi uticati na ostvarenu dobit od hartija od vrijednosti.

Prema članu 8. stav (4) tačka 13 Zakona o porezu na dohodak (Službeni glasnik Republike Srpske br. 60/15, 5/2016 - ispr., 66/2018, 105/2019, 123/2020, 49/2021, 119/2021 i 56/2022), porez na dohodak se ne plaća na prihod od dividende i udjela u dobiti privrednog društva.

Kapitalni dobici/gubici ostvareni pri prodaji hartija od vrijednosti ulaze u obračun poreske osnovice u poreskom bilansu.

Prema članu 3, stav 1, tačka 5) Zakonu o porezu na dohodak („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 60/15, 5/16-ispr, 66/18, 105/19, 123/20, 49/21, 119/21 i 56/2022), porez na dohodak fizičkih lica se obračunava i plaća od kapitalnih dobitaka.

Stopa poreza na dohodak u ovom slučaju, u Republici Srpskoj, iznosi 13%.

Shodno Zakonu o porezu na dobit u Republici Srpskoj („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 94/15, 1/17 i 58/19), pravna lica koja posjeduju akcije, u slučaju prodaje akcija po cijeni višoj od nabavne, ostvarena razlika, odnosno kapitalna dobit uključuje se u poresku osnovicu za plaćanje poreza na dobit. Stopa poreza na dobit u Republici Srpskoj iznosi 10%.

4.2.12. Potencijalni učinak na ulaganje u slučaju restrukturiranja

Emitent nema informacije koje se odnose na potencijalne učinke na ulaganje u slučaju restrukturiranja.

4.2.13. Identitet i kontakt Emitenta

Kontakt osoba: Marko Gončin, direktor, email: markog-metal@gradiska.com

4.3. Uslovi javne ponude hartija od vrijednosti

4.3.1. Uslovi, statistički podaci o ponudi, očekivani rokovi i propisani postupak podnošenja ponude

4.3.1.1. Uslovi koji se primjenjuju na ponudu

Redovne (obične) akcije iz III (treće) emisije akcija Emitenta nude se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti. Ponuda redovnih (običnih) akcija trajaće 22 dana, od dana početka upisa i uplate, a koji će biti definisan javnim pozivom objavljenim na sajtu banjalučke berze i dnevnim novinama koje se distribuiraju na teritoriji Republike Srpske.

Nakon početka javne ponude, prvih 15 dana pravo upisa i uplate (putem upisnica) vršiće akcionari koji posjeduju akcije Emitenta na dan presjeka – 11.05.2023. godine, te će se preostali dio akcija iz javne ponude, nakon protoka roka za korišćenje prava preče kupovine, ponuditi svim investitorima putem Banjalučke berze hartija od vrijednosti.

4.3.1.2. Ukupna količina emisije

Trećom emisijom redovnih (običnih) akcija emituje se 4.700.000 redovnih (običnih) akcija, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM, ukupne nominalne vrijednosti 4.700.000,00 KM.

4.3.1.3. Period trajanja ponude, uključujući sve moguće izmjene i opis postupka podnošenja zahtjeva za kupovinu

Javna ponuda redovnih (običnih) akcija Emitenta trajaće 22 dana, od čega se u prvih 15 dana koristi pravo preče kupovine, a nakon toga ostatak akcija ponudiće se na Banjalučkoj berzi.

Pravo preče kupovine akcija iz predmetne emisije pripada postojećim akcionarima srazmjerno njihovom procentualnom učešću u akcijama sa pravom glasa, na dan presjeka - 11.05.2023. godine.

Rok u kojem se može ostvariti pravo preče kupovine iznosi 15 dana od dana početka upisa i uplate akcija iz predmetne emisije.

Pravo preče kupovine ostvaruje se potpisivanjem izjave o upisu akcija treće emisije (upisnica) u pet primjeraka, od kojih dva primjerka pripadaju kupcu.

Upis se može vršiti lično ili preko punomoćnika za fizičko, odnosno zakonskog zastupnika za pravno lice uz prilaganje punomoći, odnosno ovlaštenja i stavljanja na uvid identifikacionog dokumenta.

Upis akcija po osnovu korištenja prava preče kupovine vršiće se kod ovlaštenog berzanskog posrednika „Advantis broker“ a.d. Banja Luka, u ulici Krajiških brigada 113, Banja Luka, svakim radnim danom u periodu od 8 do 16 časova.

U slučaju kada se kao rezultat izračunavanja pripadajućeg broja akcija, u srazmjeri sa procentualnim učešćem u osnovnom kapitalu koje kod Društva akcionari imaju na dan presjeka iskaže razlomljeni broj akcija, vrši se zaokruživanje na niži cijeli broj kod akcionara kod kojih je razlomljeni broj akcije do 50% cijele akcije, odnosno na viši cijeli broj, ako je razlomljeni broj akcije 50% i više od 50% cijele akcije.

Ako se prilikom izračunavanja pripadajućeg broja redovnih akcija po akcionaru prilikom konverzije pojavi obračunski „manjak“ akcija, iskazani manjak akcija će se dodavati polazeći od akcionara sa najmanjim brojem akcija, odnosno obračunski „višak“ akcija će se oduzimati polazeći od akcionara sa najvećim brojem akcija.

Nakon isteka roka za korištenje prava preče kupovine akcija od 15 dana, preostali iznos emisije, kao što je navedenu u paragrafu 1 ove tačke, biće predmet javne ponude na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka. Upis i uplata preostalih akcija, vršiće se kod ovlaštenih berzanskih posrednika na tržištu hartija od vrijednosti Republike Srpske, u skladu sa radnim vremenom ovlaštenih berzanskih posrednika.

Uplata akcija se vrši u konvertibilnim markama (KM), na poseban privremeni račun za deponovanje uplata po osnovu kupovine emitovanih akcija, otvoren kod NAŠA BANKA A.D. BANJA LUKA, sa sjedištem u Ulici Ivana Franje Jukića 1, 78000 Banja Luka, broj računa: 554000000294040.

Emitent zadržava pravo da završi javnu ponudu prije roka za upis i uplatu u slučaju da se, prilikom korištenja prava preče kupovine, realizuje minimalno 60% ponuđenih akcija.

Takođe, Emitent zadržava pravo da odustane od javne ponude prije isteka roka za upis i uplatu akcija iz ove emisije.

Dan početka razdoblja upisa i uplate akcija je objavljen u Javnom pozivu za upis i uplatu akcija iz ove emisije u formi oglasa u dnevnom listu dostupnom na cijeloj teritoriji Republike Srpske, kao i na internet stranici Banjalučke berze.

4.3.1.4. Podaci o roku i okolnostima mogućeg opoziva ili obustave ponude, te o tome da li je opoziv moguć nakon što trgovanje započne

Emitent zadržava pravo na odustajanje od ponude akcija prije isteka utvrđenog roka za upis i uplatu.

Svako lice koje je upisalo ili uplatilo akcije na osnovu podataka iz prospekta prije njegove izmjene ima pravo da u roku od tri radna dana od dana prijema izmjena prospekta otkaže upis akcija i zatraži povrat uplaćenog iznosa zajedno sa kamatom na depozit koju je emitent na ta sredstva ostvario kod banke po zaključenom ugovoru. Uplaćeni iznos zajedno sa kamatom biće vraćen kupcu u roku od tri dana od dana prijema zahtjeva za povrat sredstava.

U slučaju neuspjele emisije ili odustajanja od iste, upis akcija se poništava, a sve izvršene uplate biće vraćene kupcima uplaćena u roku od tri dana od dana prijema rješenja Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske o poništenju emisije, ili donošenja odluke Emitenta o prekidu emisije.

4.3.1.5. Opis postupka mogućeg smanjenja upisa i postupka povrata viška iznosa isplaćenog podnosiocima zahtjeva za kupovinu

Ne postoji mogućnost smanjenja upisanog broja akcija, kao ni povrata viška iznosa isplaćenog podnosiocima zahtjeva za kupovinu.

4.3.1.6. Podaci o najmanjem i/ili najvećem iznosu zahtjeva za kupovinu

Prilikom korišćenja prava preče kupovine, vlasnici akcija na dan presjeka mogu kupiti procentualan iznos akcija iz ove emisije koji odgovara procentu vlasništva na dan presjeka.

Drugim riječima, vlasnik akcija na dan presjeka ukoliko posjeduje 10% vlasništva nad akcijama Emitenta, može maksimalno da, prilikom korišćenja prava preče kupovine, upiše i uplati 10% akcija iz ove emisije (u ovom slučaju: 4.700.000 akcija * 10% = 470.000 akcija).

Nakon prava preče kupovine, akcije će biti predmet ponude na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti i tom prilikom, u zavisnosti od preostale količine akcija, investitori će moći kupiti minimalno 1 akciju, a maksimalno preostalu ponuđenu količinu.

4.3.1.7. Rokovi za povlačenje zahtjeva

U slučaju izmjena i dopuna Jedinstvenog prospekta, svako lice koje je upisalo ili uplatilo akcije na osnovu podataka iz Jedinstvenog prospekta prije njegove izmjene ima pravo da u roku od tri radna dana od dana prijema izmjena prospekta otkaže upis akcija i zatraži povrat uplaćenog iznosa zajedno sa kamatom na depozit koju je emitent na ta sredstva ostvario kod banke po zaključenom ugovoru. Uplaćeni iznos zajedno sa kamatom biće vraćen kupcu u roku od tri dana od dana prijema zahtjeva za povrat sredstava.

Ukoliko upis i uplata akcija iz treće emisije ne budu izvršeni u skladu sa članom 12. Odluke o trećoj emisiji redovnih (običnih) akcija (minimalni prag uspješnosti emisije: 60%), upis akcija se poništava, a sve izvršene uplate zajedno sa pripadajućom kamatom na depozite koju je Emitent ostvario na ta sredstva kod banke po zaključenom ugovoru, biće vraćene kupcima u roku od tri dana od dana prijema Rješenja Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske.

4.3.1.8. Način i rokovi za uplatu i isporuku hartija od vrijednosti

Period za upis i uplatu akcija iz ove emisije Emitenta trajaće 22 dana. Početak upisa i uplate biće utvrđen u javnom pozivu koji će biti objavljen u dnevnim novinama i na sajtu Banjalučke berze hartija od vrijednosti.

Prvih 15 dana upisa i uplate koristiće se pravo preče kupovine, koje mogu koristiti postojeći akcionari upisani u knjigu akcionara na dan presjeka –11.05.2023. godine, a nakon toga će preostali dio akcija biti predmet javne ponude na berzi.

Po završetku javne ponude akcija iz ove emisije akcija Emitenta, ukoliko ista bude proglašena uspješnom od strane Komisije za hartije od vrijednosti RS, Emitent će podnijeti zahtjev za registraciju akcija u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, nakon čega će se akcije prenijeti na vlasničke račune kupaca akcija.

Zahtjev za registraciju akcija iz ove emisije kod Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka biće podnesen u roku od 15 dana od dana proglašenja uspješnosti ove emisije akcija Emitenta.

4.3.1.9. Način i datum javne objave rezultata ponude

U roku od sedam dana od dana prijema Rješenja Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske kojim se emisija akcija proglašava uspješnom i upisuje u Registar emitenata, biće objavljeni rezultati ponude na internet stranici Emitenta, Agenta emisije i Banjalučke berze.

4.3.1.10. Postupak za ostvarivanje prava preče kupovine, prenosivost prava upisa i postupak u slučaju neostvarivanja prava upisa

Pravo preče kupovine akcija iz predmetne emisije pripada postojećim akcionarima srazmjerno njihovom procentualnom učešću u akcijama sa pravom glasa, na dan presjeka - 11.05.2023. godine.

Rok u kojem se može ostvariti pravo preče kupovine iznosi 15 dana od dana početka upisa i uplate akcija iz predmetne emisije.

Pravo preče kupovine ostvaruje se potpisivanjem izjave o upisu akcija treće emisije (upisnica) u pet primjeraka, od kojih dva primjerka pripadaju kupcu.

Upis se može vršiti lično ili preko punomoćnika za fizičko, odnosno zakonskog zastupnika za pravno lice uz prilaganje punomoći, odnosno ovlaštenja i stavljanja na uvid identifikacionog dokumenta.

Upis akcija po osnovu korištenja prava preče kupovine vršiće se kod ovlaštenog berzanskog posrednika „Advantis broker“ a.d. Banja Luka, u ulici Krajiških brigada 113, Banja Luka, svakim radnim danom u periodu od 8 do 16 časova.

U slučaju kada se kao rezultat izračunavanja pripadajućeg broja akcija, u srazmjeri sa procentualnim učešćem u osnovnom kapitalu koje kod Društva akcionari imaju na dan presjeka iskaže razlomljeni broj akcija, vrši se zaokruživanje na niži cijeli broj kod akcionara kod kojih je razlomljeni broj akcije do 50% cijele akcije, odnosno na viši cijeli broj, ako je razlomljeni broj akcije 50% i više od 50% cijele akcije.

Ako se prilikom izračunavanja pripadajućeg broja redovnih akcija po akcionaru prilikom konverzije pojavi obračunski „manjak“ akcija, iskazani manjak akcija će se dodavati polazeći od akcionara sa najmanjim brojem akcija, odnosno obračunski „višak“ akcija će se oduzimati polazeći od akcionara sa najvećim brojem akcija.

Treća emisija akcija se vrši bez emisije varanata tako da prava prava prečeg upisa nisu prenosiva. Akcije koje nisu upisane i uplaćene po osnovu prava preče kupovine će biti uvrštene u prodajni nalog u sistemu trgovanja Banjalučke berze.

4.3.2. Plan distribucije i podjele

4.3.2.1. Kategorije potencijalnih investitora

Nakon isteka perioda za korišćenje prava preče kupovine, akcije će biti javno ponuđene putem berze, a na osnovu javnog poziva za upis i uplatu. Poziv za upis i uplatu će biti upućen svim pravnim i fizičkim, stranim i domaćim licima.

Dan početka upisa i uplate je utvrđen javnim pozivom objavljenim u dnevnim novinama i na sajtu Banjalučke berze, te će se prvih 15 dana upisa i uplate koristiti pravo preče kupovine, a nakon toga preostali dio akcija iz ove emisije biće ponuđen na berzi.

4.3.2.2. Namjere većinskih akcionara, članova rukovodećih ili nadzornih organa za upis akcija iz ove emisije

Emitent nema saznanja o namjeri većinskih akcionara ili članova rukovodećih organa za upis i uplatu akcija iz ove emisije, kao ni o bilo kome da namjerava kupiti više od 5% ponuđenih akcija.

4.3.2.3. Postupak obavještanja podnosioca zahtjeva za kupovinu o dodjeljenim iznosima i mogućnosti započinjanja trgovanja prije dostave tog obavještenja

Po realizaciji upisa i uplate akcija iz ove emisije investitori će dobiti obavještenje o broju upisanih/uplaćenih akcija od ovlaštenog berzanskog posrednika.

Nakon prenosa akcija na vlasničke račune investitora, investitori/vlasnici akcija će moći, u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, dobiti izvod o stanju akcija na svom vlasničkom računu.

Nakon registracije akcija iz predmetne emisije u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, Emitent će podnijeti zahtjev Banjalučkoj berzi za uvrštenje akcija na službeno tržište Banjalučke berze.

Nakon podnesenog zahtjeva, uključenje hartija na službeno berzansko tržište odobrava Banjalučka berza. Kada ustanovi da su ispunjeni uslovi za uvrštenje hartija o vrijednosti na službeno tržište, direktor Banjalučke berze donosi odluku o uvrštenju.

4.3.3. Određivanje cijene

Prodajna cijena akcija iz III (treće) emisije za akcionare koji koriste pravo preče kupovine iznosi 1,00 KM po jednoj akciji.

Cijena za preostale akcije, nakon isteka roka za korišćenje prava preče kupovine, formiraće se na berzi, po principu višestrukih cijena (kontinuirana javna ponuda), s tim da će prodajni nalog biti unesen po cijeni od 1,00 KM. Standard povećanja cijene je 0,01 KM.

Cijena iz emisije je objavljena u javnom pozivu za upis i uplatu akcija.

4.3.4. Provođenje ponude odnosno prodaje emisije i pokroviteljstvo emisije

4.3.4.1. Koordinator globalne ponude i pojedinih dijelova ponude, te mjesta u različitim državama u kojima je ponuda u toku

Treća emisija redovnih (običnih) akcija Emitenta provodiće se na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti.

Ne postoje koordinatori globalne ponude, kao ni pojedinih dijelova ponude.

Treća emisija akcija se realizuje bez učešća institucije koje vrše ulogu pokroviteljstva.

4.3.4.2. Ime i adresa platnih agenata i depozitarnih agenata u svakoj državi

Deponovanje uplata po osnovu kupovine akcija iz treće emisije vršiće se na privremeni namjenski račun broj: 554000000294040, otvoren kod NAŠA BANKA A.D. BANJA LUKA, sa sjedištem u Ulici Ivana Franje Jukića 1, 78 000 Banja Luka.

Ne postoji institucija koja će biti platni agent.

4.3.4.3. Ime i adresa subjekta koji provodi postupak preuzimanja uz obavezu otkupa i ime i adresa subjekta koji provodi ponudu bez obaveze otkupa

Brokersko-dilersko društvo „Advantis broker“ a.d. Banja Luka, u svojstvu agenta treće emisije akcija provešće postupak emisije akcija.

Nakon provođenja postupka emisije akcija, odnosno njihove prodaje, Emitent će u saradnji sa Agentom emisije provesti postupak registracije akcija kod Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, kao i postupak uvrštenja akcija na službeno tržište Banjalučke berze.

Emisija akcija provodi se bez preuzimaoca emisije i otkupa.

Podaci o Agentu treće emisije akcija Emitenta:

| Brokersko-dilersko društvo „Advantis broker“ a.d. Banja Luka | |
|---|--|
| Adresa: | Krajiških brigada 113, 78 000 Banja Luka |
| Telefon: | +387 51 233 710 |
| Faks: | +387 51 233 711 |
| Email: | info@advantisbroker.com |
| Internet stranica: | www.advantisbroker.com |

Naknada Agentu emisije u postupku iznošenja prodajnog naloga iznosi 0,20% od vrijednosti upisanih i uplaćenih akcija po osnovu treće emisije akcija javnom ponudom na Banjalučkoj berzi.

Ne postoji sporazum o preuzimanju emisije, niti će isti biti zaključen.

4.4. Uvrštenje u trgovanje i aranžmani u vezi sa trgovanjem

4.4.1. Podaci o uvrštenju emitovanih hartija od vrijednosti u trgovanje radi njihove distribucije na tržištu Banjalučke berze

Nakon proglašenja uspješnosti emisije i upisa promjena podataka u Registru emitenata od strane Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, te registracije akcija iz predmetne emisije u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, Emitent će podnijeti zahtjev za uvrštenje akcija na službeno tržište Banjalučke berze.

U skladu sa članom 10 Pravila Banjalučke berze hartija od vrijednosti broj 01-UO-756/12 od 16.11.2012. godine; broj: 01-UO-537/14 od 05.09.2014. godine; broj 01-UO-176/18 od 11.05.2018. godine; broj: 01-UO-480/18 od 13.11.2018. godine, broj: 01-UO-395/19 od 11.09.2019. godine i i broj: 01-UO-405/21 od 04.11.2021. godine, hartije od vrijednosti uvrštavaju se na organizovano tržište ako su ispunjeni sljedeći uslovi:

- da su u cjelini uplaćene,
- da su neograničeno prenosive,
- da su emitovane u dematerijalizovanom obliku.

Nakon podnesenog zahtjeva, uključenje hartija na službeno tržište odobrava Banjalučka berza. Kada ustanovi da su ispunjeni uslovi za uvrštenje hartija o vrijednosti na službeno tržište, direktor Banjalučke berze donosi odluku o uvrštenju.

4.4.2. Sva uređena javna tržišta na kojima će, prema saznanju emitenta, hartije od vrijednosti iste klase biti javno ponuđene ili uvrštene u trgovanje ili su već uvrštene u trgovanje

Akcije Emitenta uvrštene su na službeno tržište Banjalučke berze.

Trenutni broj akcija Emitenta koje su uključene na tržište Banjalučke berze iznosi 857.645 redovnih (običnih) akcija.

Pored navedenih akcija, Emitent nije emitovao niti uključivao u trgovanje bilo kakve hartije od vrijednosti.

4.4.3. Podaci o drugim javnim ponudama akcija ili drugih hartija od vrijednosti Emitenta

Osim ponude akcija iz treće emisije redovnih (običnih) akcija i njihovog uvrštenja na službeno tržište Banjalučke berze, Emitent neće, istovremeno ili gotovo istovremeno sa podnošenjem zahtjeva za uvrštenje navedenih akcija, privatno ili javno nuditi, odnosno emitovati bilo kakve hartije od vrijednosti.

4.4.4. Podaci o subjektima koji su se obavezali da će djelovati kao posrednici u sekundarnom trgovanju

Ne postoje subjekti koji su se obavezali da će djelovati kao posrednici pri sekundarnom trgovanju.

4.4.5. Podaci o stabilizaciji cijena

Nisu predviđene mjere stabilizacije cijena.

4.4.6. Mogućnost prekomjerne dodjele i opcija povećanja količine emisije (green shoe)

Ne postoji mogućnost prekomjerne podjele, kao ni opcija povećanja količine emisije.

4.5. Vlasnici hartija od vrijednosti koji pristupaju prodaji

Osim Emitenta ne postoje drugi imaoци ponuđenih akcija koji pristupaju prodaji.

Ne postoje nikakvi sporazumi o zabrani raspolaganja hartijama od vrijednosti.

4.6. Trošak emisije

4.6.1. Ukupni neto prilivi od emisije i procjena ukupnih troškova emisije

Emitent emituje 4.700.000 redovnih (običnih) akcija po cijeni od 1,00 KM. Nakon roka za korišćenje prava preče kupovine, preostali broj akcija iz ove emisije ponudiće se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi po cijeni od 1,00 KM po jednoj akciji. Standard povećanja cijene je 0,01 KM.

Ukoliko Emitent pretpostavi da će biti upisano i uplaćeno minimalno 60% od ukupnog broja ponuđenih akcija, kao kriterijum uspješnosti emisije, na osnovu ove pretpostavke Emitent očekuje priliv od 2.820.000,00 KM (4.700.000 akcija x 60% x 1,00 KM po akciji = 2.820.000,00 KM).

Procjenjuje se da ukupni troškovi emisije hartija neće preći 0,50% nominalne vrijednosti emisije.

4.7. Razrjeđivanje akcionarske strukture

U slučaju da postojeći akcionari ne iskoriste pravo prečeg sticanja akcija iz treće emisije, vlasnička struktura je predstavljena u narednoj tabeli:

| Akcionari | Vrijednost prije treće emisije (prema podacima Centralnog registra HOV od 04.05.2023. godine) | | Vrijednost nakon treće emisije | |
|---|---|----------------|--------------------------------|------------------|
| | % učešće | Broj akcija | % učešće | Broj akcija |
| STEEL MEHANIKA DOO DERVENTA | 85,41% | 732.533 | 13,18% | 732.533 |
| Škeljo Krešimir | 0,77% | 6.565 | 0,12% | 6.565 |
| AKTIVA INTEGRA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA MENADŽMENT POSLOVE I UPRAVLJANJE NEKRETNINAMA PODGORICA | 0,72% | 6.159 | 0,11% | 6.159 |
| Mijatović Draženko | 0,32% | 2.734 | 0,05% | 2.734 |
| ZER AD BANJA LUKA | 0,24% | 2.063 | 0,04% | 2.063 |
| Kezele Nenad | 0,22% | 1.895 | 0,03% | 1.895 |
| Jakovljević Mirko | 0,21% | 1.804 | 0,03% | 1.804 |
| UNICREDIT BANK D.D. MOSTAR - KASTODI | 0,17% | 1.457 | 0,03% | 1.457 |
| Černigoj Borut | 0,10% | 874 | 0,02% | 874 |
| Zupančić Frane | 0,10% | 832 | 0,01% | 832 |
| Ostali | 11,74% | 100.729 | 1,81% | 100.729 |
| Kupac/kupci treće emisije | - | - | 84,57% | 4.700.000 |
| Ukupno | 100,00% | 857.645 | 100,00% | 5.557.645 |

Neto vrijednost imovine po akciji na dan posljednjeg bilansa prije javne ponude (31.12.2022. godine) iznosi 13,04 KM (Neto vrijednost imovine 11.179.587 KM / 857.645 akcija = 13,04 KM).

Cijena po akciji ponuđena u javnoj ponudi emisije za akcionare koji koriste pravo preče kupovine iznosi 1,00 KM po jednoj akciji.

Cijena za preostale akcije, nakon isteka roka za korišćenje prava preče kupovine, formiraće se na berzi, po principu višestrukih cijena (kontinuirana javna ponuda), s tim da će prodajni nalog biti unesen po cijeni od 1,00 KM. Standard povećanja cijene je 0,01 KM.

Ne postoji dio emisije koji je rezervisan za određene investitore.

4.8. Dodatne informacije

4.8.1. Savjetnici povezani sa emisijom

Agent emisije akcija Emitenta je: Brokersko-dilersko društvo „Advantis Broker“ a.d. Banja Luka, Krajiških brigada 113, 78 000 Banja Luka.

Osim angažovanja Brokersko-dilerskog društva „Advantis broker“ a.d. Banja Luka u svojstvu agenta emisije, Emitent nije angažovao druge savjetnike i stručnjake koji su povezani sa izdavanjem akcija iz ove ponude.

4.8.2. Ostale informacije koje su revidirali ili preispitali ovlašćeni revizori i o tome sastavili izvještaj

Pored izvještaja revizora koji su navedeni u tački 3.1.3. Jedinstvenog prospekta, ne postoje ostale informacije koje su revidirali ili preispitali ovlašćeni revizori i o tome sastavili izvještaj.